

Общество с ограниченной ответственностью  
«Сан Резиденс Девелопмент»

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

I. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Сан Резиденс Девелопмент»

1.2. Краткое наименование организации:

ООО «Сан Резиденс Девелопмент»

1.3. Регистрационные номера:

ИНН 7801725724 , КПП 780201001, ОКТМО 40318000, ОГРН 1237800091440

1.4. Юридический и почтовый адрес:

1.5. 194292, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сергиевское, ул.Домостроительная, д.16, лит.А, пом. 13-Н, ком 445, р.м.7

1.6. Ф.И.О., должность руководителя организации:

Мироценков Андрей Сергеевич, генеральный директор

1.7. Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации:

Мироценков Андрей Сергеевич, генеральный директор. Ведение бухгалтерского учета производится компанией ООО «Петербургский проект» (ИНН 7840369149) по договору аутсорсинга.

1.8. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 0 человек

1.9. Размер уставного капитала организации: 10000,00 (десять тысяч ) рублей 00 копеек

Участниками являются:

- Мироценков Андрей Сергеевич с долей 100%

1.10. Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: 0%

1.11. Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: 0%

1.12. Дата регистрации в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.09.2023г.

1.13. Основной вид деятельности организации:

68.10 – Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

1.14 Прочие вопросы деятельности организации:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## II. Сведения об учетной политике

2. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом №УП/2025 от «27» декабря 2024 года. Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1	<p>Способы ведения бухгалтерского учета и применение отдельных норм и ПБУ:  <u>Согласно ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФЗ №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ»</u></p>	<p>Организация является субъектом малого предпринимательства (микроорганизация) и:</p> <p>а) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета,</p> <p>б) не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010, ПБУ 8/2010</p> <p>в) не переоценивает основные средства и НМА, не переоценивает финансовые вложения и не проверяет их на обесценивание,</p> <p>г) производит исправление всех ошибок, в том числе существенных, без ретроспективного пересчета,</p> <p>д) отражает в бухотчетности последствия изменения учетной политики с того года, когда они установлены, без пересчета показателей прошлых периодов.</p>
2.2	<p>Способ определения выручки:  <i>Определяется с учетом п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н</i></p>	<p>Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления, при наличии следующих условий:</p> <p>а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;</p> <p>б) сумма выручки может быть определена;</p> <p>в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;</p> <p>г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);</p> <p>д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.</p> <p>Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.</p>
2.3	<p>Расходы признаются:  <i>Признаются с</i></p>	<p>Расходы признаются в бухгалтерском учете методом начислений, при наличии следующих условий:</p> <p>а) расход производится в соответствии с конкретным договором,</p>

	<p>учетом п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, п. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н</p>	<p>требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;</p> <p>б) сумма расхода может быть определена;</p> <p>в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.</p> <p>Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.</p> <p>Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования линейным способом.</p> <p>Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).</p> <p>Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.</p> <p>Все расходы по займам признаются прочими расходами организации.</p>
2.4	<p>Прочая информация об Учетной политике организации</p>	<p>а) Учет основных средств:</p> <p>После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения</p> <p>б) Учет запасов:</p> <p>Запасы списываются по методу ФИФО. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.</p>

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована 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.

### III. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

#### 3.1. Пояснения по финансовым результатам деятельности Общества

3.1.1. Доходы Общества за 2025 год составили:

- от основной деятельности – 856 тысяч рублей,
- прочие доходы: доходы от продажи ОС – 696 тыс. руб.;
- проценты от размещения депозитов – 3 тыс. руб

3.1.2. Расходы Общества за 2025 год составили:

- расходы по обычной деятельности – 1 057 тысяч рублей
- внереализационные расходы - 36 тыс. рублей

3.1.3. Налог при УСН за 2025 год – 88 тысяч рублей

3.1.4. Прибыль за 2025 год составила 374 тысяч рублей.

3.1.5. Общество предполагает продолжение деятельности.

#### 3.2. Пояснения по имуществу Общества

Инвентаризация общества проводилась 15.12.25, согласно Приказу №1/2025-ИНВ от 15.12.25 Основных средств, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей у организации не имеется.

Денежные средства и их эквиваленты составляют:

- на расчетном счете – 7 тыс. руб
- в кассе предприятия – 10 тыс. руб

#### 3.3. Пояснения по дебиторской и кредиторской задолженности Общества

3.3.1 Имеются финансовые вложения в виде выданных договоров займа на сумму 183 тыс. руб

3.3.2. Сумма дебиторской задолженности состоит из текущей задолженности Поставщиков по оплаченным, но не полученным товарам и услугам (179 тыс. рублей), начисленных по выданным договорам займа процентов (29 тыс. руб) и ФНС в части уплаченных налогов (29 тыс. руб.)

3.3.3. Кредиторская задолженность отсутствует

#### 3.4. Продолжение деятельности общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Оценивая возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, мы пришли к выводу, что такое влияние на Общество будет незначительным и не повлияет на возможность продолжения деятельности.

Руководитель организации: \_\_\_\_\_/Мироценков А.С.

Главный бухгалтер организации: \_\_\_\_\_/ Мироценков А.С.

"26"марта 2026 г.