Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «СП ГРУПП» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "СП ГРУПП" зарегистрировано ИФНС №6 по г. Москве 25.06.2014. ОГРН 1147746715159, ИНН/КПП 7728882255/770601001. Адрес регистрации: 119049, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Якиманка, ул Большая Якиманка, дом 35, строение 1, помещение 1/5.

Генеральный директор Пиво Артур Иванович.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности:

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Состав аффилированных лиц:

Плешаков Владимир Львович — учредитель.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2024 № 17.

2.1. Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль;

2.2. Запасы с учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается: номенклатурный номер. Резерв под обесценение запасов создается по каждому наименованию запасов. Калькуляция себестоимости ведется котловой. В состав прямых затрат входят: материальные затраты, затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно в производстве, работах или оказании услуг, страховые взносы с зарплаты производственного персонала, амортизация основных средств, используемых для производства, работ или оказания услуг, арендная плата за производственные помещения, прочие расходы, которые ушли на производство конкретного продукта или услуги. Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются пропорционально выбранной базе. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

2.3. Основные средства и НМА. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" из рабочего плана счетов. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания. Организация не признает в составе ОС и НМА активы, удовлетворяющие признакам ОС и НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Начисление амортизации по объекту основных средств или нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств или нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств или нематериальных активов в бухгалтерском учете.

2.4. Финвложения. С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается поштучно. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

2.5. Резервы. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Сумма оценочного обязательства на выплату вознаграждений работникам за год рассчитывается исходя из Исходя из суммы вознаграждений за прошедший год.

3. Структура баланса:

3.1. НМА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	160	(3)			160	(19)
	За 2024 г.	-	-	160	(3)	160	(3)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	141	157
в том числе:		
Другие НМА	141	157

4. Оценка стоимости чистых активов

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	-	8 551	8 551
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	36 762	36 772
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	36 762	36 772
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	36 762	36 772
	За 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	-	103 548	103 548
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	140 310	140 320

5. Состав основных средств (руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	27 136	33 480	33 452
в том числе:			

Машины и оборудование (кроме офисного)	14 189	15 769	11 689
Офисное оборудование	6 245	8 333	7 299
Транспортные средства	6 702	9 378	14 464
Другие виды основных средств	-	-	-

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 29 900 436,30 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 3 174, срок исполнения — 2026 год.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. Труд и заработная плата

Кредиторской задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 51,89%, списочная численность — 144 чел. Среднемесячная зарплата — 113 258 руб.

Генеральный Директор ООО «СП ГРУПП» Пиво А.И. 27.03.2026