



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ССПЭБ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ССПЭБ», сокращенное наименование - ООО «ССПЭБ» (далее по тексту Общество).

Адрес местонахождения юридического лица: 123242, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Новинский, дом 31, этаж/помещ./ком. 5/II/1Б

Фактический адрес: 123242, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Новинский, дом 31, этаж/помещ./ком. 5/II/1Б

Дата государственной регистрации: 08 октября 2013 г.

ОГРН: 1137746920750

ИНН: 7717764789

КПП: 770301001

Зарегистрировано в ИФНС России № 03 по г. Москва 11 мая 2022 г.

Основным видом деятельности ООО «ССПЭБ» в 2025 году является: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года, и была направлена на получение доходов в текущем и последующих периодах.

Изменений размера уставного капитала в 2025 году не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 1 млн. рублей. 100% доли в УК принадлежит Усманову Рафаэлю Рафкатовичу.

Организация имеет следующие обособленные подразделения:

Филиал ООО «ССПЭБ» в г. Уфа, директор филиала Панчиков Валерий Николаевич (совм.).

Филиал ООО «ССПЭБ» в г. Южно-Сахалинск, директор филиала Панчиков Валерий Николаевич (совм.).

Филиал ООО «ССПЭБ» в г. Самара, директор филиала Панчиков Валерий Николаевич.

Филиал ООО «ССПЭБ» в г. Ханты-Мансийске, директор филиала Решетникова Елена Борисовна (совм.).

Филиал ООО «ССПЭБ» в г. Санкт-Петербурге, директор филиала Решетникова Елена Борисовна.

Обособленное подразделение ООО «ССПЭБ» в г. Тюмени, директор обособленного подразделения Сысоев Андрей Леонидович.

Также организация владеет 100% долей в УК ТОО «Ю-Эйч-Эс-И-Пи Казахстан» (Казахстан).

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025 г. составила 98 человек, в 2024 году – 73,2 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Усманов Рафаэль Рафкатович.

Высшим органом общества является общее собрание участников общества.

Аудитор – ООО «С.А.Партнерство».

Система налогообложения: ОСНО.

Сайт: www.uhsep.com, E-mail: info@uhsep.com, Телефон: +7 (495) 772-55-18

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, Общество устанавливает критерий существенности при исправлении ошибок как 5% от валюты баланса (для баланса) или 5% от выручки для отчета о финансовых результатах (для ОФР). Этот же критерий используется для отдельного раскрытия информации. Существенными могут быть и иные данные, в том числе в меньших суммах, исходя из качественной значимости соответствующей информации.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество осуществляет инвентаризацию активов и обязательств на отчетную дату в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями (предусмотрен п.66 (б) ФСБУ 4/2023), как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям нули/прочерки.

2. Основные положения учетной политики

НМА

Инвентарным объектом нематериальных активов (НМА) признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у Общества прав на такой актив, стоимостью более 100 000 руб. НМА признаются при наличии контроля у Общества.

НМА подлежат классификации по видам: товарные знаки, программы ЭВМ; базы данных; секреты производства (ноу-хау), другие НМА. При индивидуальной незначительности все виды НМА в отчетности показываются совместно.

Амортизация всех объектов НМА начисляется линейным способом.

Общество проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В качестве генерирующей единицы используется Общество в целом. Справедливая стоимость, ценность использования может быть определена самостоятельно и с привлечением оценщика.

В связи с началом применения ФСБУ 14, изменений, кроме крайне малозначимых, в учете НМА не

произошло.

Основные средства

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Основные средства отражаются в Бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения. Переоценка основных средств не производится.

Для целей бухгалтерского учета основные средства Общества подлежат классификации по видам (машины и оборудование, офисное оборудование, здания, сооружения, транспортные средства, земельные участки) и группам. Если из обстоятельств деятельности не следует иное, группы совпадают с видами.

Инвентарным объектом основных средств может быть, в зависимости от обстоятельств использования:

- объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы;
- критерий существенности для признания инвентарным объектом основных средств объектов и частей объекта основных средств, величины затрат на ремонты (с улучшением), а также технические осмотры, техническое обслуживание основных средств, проводимые с периодичностью более 12 месяцев;
- сумма затрат, на создание (приобретение) превышает 100 000 руб.;
- Обществу требуется контроль за наличием и движением соответствующего объекта или части объекта (для объектов (частей) стоимостью менее стоимостного лимита);
- срок полезного использования части отличается от объекта в целом более чем на 12 месяцев (и, одновременно, на 20% СПИ).

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся признаками для основных средств, но стоимостью менее 100000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) для всех групп объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования (эксплуатации). СПИ определяется с учетом данных технической документации и рекомендаций организаций-изготовителей, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Общество начинает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость (ЛС) принимается равной нулю, если иное документально не подтверждено, в связи с тем, что Обществом не ожидаются существенных поступлений от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, либо сумма этого выбытия не может быть надежно определена. Общество планирует использовать основные средства до завершения СПИ. Существенность для учета ЛС – 10% от первоначальной стоимости объекта ОС.

Общество проверяет элементы амортизации ОС на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых ожидается существенные изменения использования, достаточные для изменения элементов амортизации.

Общество проверяет основные средства на предмет обесценения при наличии факторов обесценения. Общество рассматривает в качестве генерирующей единицы общества в целом. Для целей обесценения расчетные оценки, средние величины и упрощенные вычисления могут являться достаточными для определения справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие или ценности использования. Так же для этих целей может применяться отчет оценщика.

Инвентаризация основных средств – производится не реже одного раза раз в три года по состоянию на дату между 01 и 31 декабря.

Учет аренды

В 2024 году первый раз признало предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА). Ранее в отношении аренды по договорам всех характеров применялись упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. В связи с этим, Общество на конец 2023 в отчетности за 2024 год признало в необходимых случаях ППА и ОА. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавались, сравнительные данные за предшествующие периоды, кроме указанных выше изменений, не пересчитывались. Общество не применяло ФСБУ 25 в части признания ППА и ОА в отношении новых договоров аренды, исполнение которых истекало до конца 2024 года.

Срок полезного использования (СПИ) для объектов ППА, по которым не ожидается переход в собственность Общества предмета аренды и по которым отсутствуют документально подтвержденные планы руководства относительно срока аренды, устанавливается как 3 (три) года.

Срок полезного использования капитальных вложений в арендованные основные средства определяется с учетом ограничения в виде оставшегося ожидаемого срока аренды.

Основание и порядок расчета процентной ставки; процентная ставка берется из статистического бюллетеня банка России как средневзвешенная ставка кредитов для НФО, субъектов МСП сроком кредита, наиболее близким к сроку аренды.

При лизинге процентная ставка определяется как внутренняя ставка дисконтированная, приводящая стоимость лизинговых платежей к справедливой стоимости транспортных средства (стоимость приобретения предмета аренды лизингодателем).

Запасы

Затраты на производство – прямые затраты на осуществление деятельности общества по различным договорам. Затраты в незавершенном производстве – затраты Общества по договорам, по которым Заказчиком не принят результат работ (услуг).

Фактическая себестоимость всех видов (групп) материалов, отпущенных на любые цели, определяется по средней себестоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по меньшей из величин, фактической себестоимости и чистой цены продажи. Проверка на обесценения запасов производится при наличии признаков обесценения.

Инвентаризация запасов осуществляется обязательно между 15 и 31 декабря. Также может осуществляться в иное время по решению руководства Компании.

По статье баланса «прочие оборотные активы» баланса отражаются краткосрочные расходы будущих периодов.

Расчеты

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе, соответственно, оборотных и внеоборотных активов и обязательств с раскрытием, при необходимости, в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Не погашенная в срок дебиторская задолженность, а также задолженность, которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, в отчетности показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. При оценке резерва по крупным дебиторам (более 5% от дебиторской задолженности) при просрочке Общество исходит из

индивидуальной оценки платежеспособности контрагента. По остальным дебиторам Общество при оценке платежеспособности исходит из срока просрочки. При просрочке более двух лет, при наличии процедур банкротства, создается резерв сомнительных долгов в размере 100% при отсутствии индивидуальной оценки платежеспособности, противоречащей этому. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы, их восстановление – на прочие доходы.

По одному дебитору в составе расходов периода отражается сальдо резерва сомнительных долгов, начисленных и восстановленных в течение года.

В табличных форма отчетности, содержащих изменения в состоянии расчетов в течение периода, суммы могут показывать сальдированную величину по тому столбцу, изменение по которому больше.

В качестве выданных авансов, отражаются авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. При наличии в составе авансов других видов выплат на суммы более 10% от статьи, иные виды авансов показываются отдельно.

Суммы на едином налоговом счете учитываются в составе дебиторской задолженности, отрицательное сальдо, задолженность по налогам – в составе кредиторской задолженности по расчетам с бюджетом. Суммы с ЕНС относятся в погашение задолженности по налогам на крайнюю дату срока оплаты налога по соответствующему налогу.

Финансовые вложения

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы процентов, причитающихся к получению по займам выданным, начисляются ежемесячно. Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей, если иное не указано в отчетности).

Резерв под обесценение долговых финансовых вложений в отношении финансовой задолженности контрагента определяется в том же порядке, как резерв сомнительных долгов.

Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете Общества отражаются обязательства, связанные с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Размер обязательства по выплате работнику (отпускных) определяется по существующему порядку расчета среднего заработка и количеству дней полагающегося отпуска, как произведение этих двух величин. При этом размер задолженности представляет собой сумму отпускных, увеличенную на обязательства Общества по страховым взносам. Оценочное обязательство по оплате отпусков работников и относится к краткосрочным.

Другие оценочные обязательства учитываются и оцениваются исходя из причин их возникновения и перспектив оттока ресурсов, с учетом их размера и вероятности потерь.

Доходы и расходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от основных и иных видов деятельности Общества:

Выручка от продажи товаров, оказания услуг, доходы от обычных видов деятельности, признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Для целей 5% границы для отдельного раскрытия доходов используется общая сумма доходов от основной деятельности и прочих доходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, необходимые для получения доходов от обычных видов деятельности.

Если имеются основания капитальный расход признать как текущий, исходя из требования осмотрительности, он признается как текущий.

Управленческие расходы – по данной статье учитываются все косвенные расходы, связанные с ведением деятельности Обществом в целом, кроме коммерческих и прочих расходов.

Коммерческие расходы – по данной статье учитываются косвенные расходы, непосредственно связанные с процессом реализации.

Проценты по полученным и выданным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов и доходов равномерно в течение предусмотренного договором срока начисления процентов.

Прочие доходы от реализации имущества и прав требования и расходы по ним, доходы и расходы в виде курсовых разниц, доходы и расходы от продажи валюты, иные подобные по взаимосвязи прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль производится с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ведется с отражением текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации, а также, отложенного налога на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства показываются в отчетности развернуто.

Отчет о движении денежных средств

Депозиты сроком до одного месяца учитываются как денежные эквиваленты.

Страховые взносы, начисленные в соответствии с требованиями НК РФ и прочие перечисления, связанные с заработной платой, включая НДФЛ, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Суммы НДС отражаются свернуто. Из суммы НДС от покупателей вычитается сумма НДС поставщикам и сумма НДС, уплаченная в бюджет. Если получилась положительная сумма, то она отражается в составе прочих поступлений, если отрицательная – в прочих платежах.

3. Основные факты хозяйственной деятельности

Основные средства

Проверка на обесценения основных средств не выявила уменьшения стоимости объектов. В частности, функционирование основных средств порождает значительную выручку, а также прибыль, не выявлены признаки морального устаревания, повышенного физического износа основных средств.

Амортизация определяется индивидуально в отношении каждого основного средства. Проверка срока полезного использования на 31.12.2025 г. не выявила объективных причин изменения срока на величины, более чем крайне незначительные.

Оснований для изменения способа амортизации в 2025 году нет.

Ликвидационная стоимость по всем основным средствам равна нулю. Оснований изменять ликвидационную стоимость в 2025 году нет.

В 2024-2025 годах осуществлялся капитальный ремонт объектов арендованных основных средств. Этот ремонт в 2025 году принят на баланс Организации, как неотделимые улучшения арендованного имущества в размере 34 121 тыс. руб., отраженного в составе группы ОС – здания.

У Общества на 31.12.2024 и 31.12.2025г, в течение 2024 и 2025 годов нет пригодных для использования, но не используемых ОС, нет ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе ОС, находящихся в залоге.

Учет аренды

При первом признании Обществом на начало 2024 года прав пользования активом и обязательств по аренде не возникло влияния на нераспределенную прибыль. Предмет аренды входит в группы ОС – здания (аренда офисных помещений) и транспортные средства (в лизинге).

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – основной вид деятельности. Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей: если платеж переменный – он не учитывался. Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде: переменные платежи по группе ППА здания не учитывались, так как являлись эквивалентом меняющихся платежей за потребляемые коммунальные ресурсы; по группе ППА транспортные средства переменных платежей не было.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам (обязательству по аренде) за 2025 год – 13 416 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам (обязательству по аренде) за 2024 год – 8 255 тыс. руб.

Обязательство по аренде на начало 2025 года 42 548 тыс. руб., на конец 2025 года – 61 208 тыс. руб.

В нижеследующей таблице, являющейся дополнением Таблицы 4.2 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу, представлены данные по учету аренды в тыс. руб.:

вид ОС	ПС ОС	в течение 2025 года		
		поступило	выбыло	выбыло амортизация
ППА здания (аренда помещений)	55 287,2	51 983	6 261,5	2 348,0
ППА транспортные средства (лизинг)	24 275,2		24 275,2	1 612,3
Итого ППА	79 562,4	51 983	30 536,7	3 960,3

вид ОС	в течение 2025 года	конец года		
	начислено амортизация	ПС	амортизация	баланс стоимость
ППА здания (аренда помещений)	32 604,5	101 008,8	47 466,8	53 542
ППА транспортные средства (лизинг)	1 484,6			
Итого ППА	34 089,1	101 008,8	47 466,8	53 542

В Таблице 4.2 под выбытием ППА транспортные средства (лизинг) понимается перевод данных ППА в состав собственных основных средств. Это перевод в Таблице 4.1 отражается как переквалификация.

Нематериальные активы (НМА)

На балансе в качестве НМА числятся Программы для ЭВМ «БУНКЕР» и «АУДИТ-М», а также сайт uhsep.com. В Таблице 3.1 данные НМА объединены в вид/группу «другие НМА». Обесценение НМА не выявлено.

Запасы

Информация по наличию и движению запасов представлена в Таблице 6.1 табличных пояснений к балансу.

Нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге в 2025 и 2024 годах.

Финансовые вложения

Долевое финансовое вложение на начало и конец периода 2024 и 2025 годов - 11 тыс. руб. – вложение в дочернюю компанию - УК ТОО «Ю-Эйч-Эс-И-Пи Казахстан»

Остальные финансовые вложения Общества представляют собой выданные займы. Все финансовые вложения – вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Информация по наличию и движению финансовых вложений представлена в Таблице 5.1 табличных пояснений к балансу.

Нет финансовых вложений, обремененных залогом, нет выбывших финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи), продажа финансовых вложения не осуществлялась;

Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация по наличию и движению дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Таблицах 7 и 8 табличных пояснений к балансу. В данных таблицах обязательство по аренде представлено в составе прочей задолженности.

В следующей таблице представлены подробные данные об обязательстве по аренде (в тыс. руб.):

Обязательство по аренде	На конец периода	На начало периода
Краткосрочное	32 443	19 470
Долгосрочное	28 765	23 240

Из-за технических проблем в Таблице 8.1 обязательство по аренде показано без разделение на долгосрочную и краткосрочную.

Денежные средства

У организации на 31.12.2025 года открыты: в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» 2 (два) рублевых счета – расчетный и карточный и 4 (четыре) валютных счета в долларах США (расчетный и транзитный) и в ЕВРО (расчетный и транзитный); в АО «Альфа-Банк» - 1 (один) рублевый счет, в БАНК «ББР» АО – 1 (один) рублевый счет, в БАНК ГПБ АО - 17 (четырнадцать) рублевых расчетных счетов – из них 16 счетов – для сопровождения по контрактам. Также Организация регулярно перечисляет средства на краткосрочные рублевые депозиты.

На 31.12.2024 года у Организации открыто два краткосрочных рублевых депозита: по сделке №20241228009988 от 28.12.2024 в сумме 245 000 000,00 руб. в БАНК ГПБ АО и по Сделке № СВ12812240048625 от 28.12.2024 в сумме 29 500 000,00 руб. в АО «АЛЬФА-БАНК».

На 31.12.2025 года у Организации открыто два краткосрочных рублевых депозита: по сделке №20251230013112 от 30.12.2025 в сумме 3 162 000,00 руб. в БАНК ГПБ АО и по Сделке № СВ13012250031588 от 30.12.2025 в сумме 25 405 667,00 руб. в АО «АЛЬФА-БАНК».

Остаток на расчетных счетах Организации на 31 декабря 2024 года составляет 296058,0 тыс. рублей и 46,06 долларов США. В кассе организации на 31.12.2024 года 1,1 тыс. рублей.

Остаток на расчетных счетах Организации на 31 декабря 2025 года составляет 198 418,4 тыс. рублей и 46,06 долларов США. В кассе организации на 31.12.2025 года 1,4 тыс. рублей.

Капитал

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 1 млн. рублей. 100% доли в УК принадлежит Усманову Рафаэлю Рафкатовичу. Уставной капитал полностью оплачен.

Выручка (доходы) от реализации

Общество получает основную часть выручки как выручку от одного основного вида деятельности. В течение 2024 и 2025 года была также получена выручка от реализации товаров (менее 1% от общей реализации).

Доходы от реализации в 2025 году составили 2 132 137 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации в 2024 году составили 1 181 465 тыс. руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией

Общество осуществляло расходы в основном в рамках одного основного вида деятельности. Однако в течение 2024 и 2025 года были также учтены расходы от реализации товаров (менее 8% от общей суммы расходов).

Себестоимость продаж составила в 2025 году – 1 124 792 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость продаж составила в 2024 году – 664 786 тыс. руб. (без НДС).

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основного вида деятельности в 2025 году, составил 521 140 тыс. руб. Прибыль по итогам 2024 года составила 277 342 тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 28 476 тыс. руб.:

Прочие доходы	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Строка 2320 отчета о финансовых результатах	16 541	5 442
Проценты к получению	16 541	5 442
Строка 2340 отчета о финансовых результатах	11 935	9 450
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	3 524	43
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	2	84
Результаты инвентаризации	119	3
Иная операционная деятельность	8 063	2 305
Курсовые разницы	0	74
Отчисления в оценочные резервы	227	6 941

Учетная политика в части отражения указанных прочих доходов в связи с началом действия ФСБУ 4 изменилась незначительно. В 2024 году вместо сальдо курсовых разниц в размере 74 тыс.руб. по текущим правилам была показана сумма дохода 1516 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 33 799 тыс. руб.:

Прочие расходы	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Строка 2320 отчета о финансовых результатах	13 416	8 255
Проценты к уплате по ППА (аренда + лизинг)	13 416	8 255

Прочие расходы	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Строка 2350 отчета о финансовых результатах	20 383	11 305
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		2 803
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		2
Курсовые разницы	1	
Иная операционная деятельность, в т.ч.	20 382	8 500
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	<i>5 620</i>	
<i>Списание материалов</i>	<i>4 724</i>	<i>1 456</i>

Учетная политика в части отражения указанных прочих доходов в связи с началом действия ФСБУ 4 изменилась незначительно. В 2024 году вместо сальдо курсовых разниц составе доходов по текущим правилам, в составе расходов была показана сумма 1442 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. С 2025 года ставка 25%.

В нижеследующей таблице представлена расшифровка расходов по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	794 421	346 230
Условный расход по налогу на прибыль	-198 605	-69 246
Постоянные налоговый расход (доход):	-4 676	359
Изменение отложенных налоговых активов, в т.ч.	7 440	4 322
<i>вследствие признания налоговой стоимости предметов аренды</i>		4 320
Изменение отложенных налоговых обязательств, в т.ч.	653	- 12 247
<i>вследствие признания ППА и сумм будущих бухгалтерских процентов по учету аренды</i>		8 472
Отложенный налог на прибыль до пересчета по ставке НП 25% с 2025 года (для 2025 года по ставке 25%)	8 093	- 7 924
Изменений отложенных налогов от пересчета налога на прибыль (+5%)		-1 981
Итого отложенные налоги	8 093	-9 905
Текущий налог на прибыль	-211 374	-58 982
Итого налог на прибыль	-203 281	-68 887

4. Оценочные обязательства

В балансе и Таблице 8.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу отражены оценочные обязательства в виде резерва на неиспользованные отпуска и резерва на выплату премий. Оснований для отражения других оценочных обязательств у Общества в 2024 – 2025 года не возникало.

5. Сведения о связанных сторонах

Усманов Рафаэль Рафкатович (Генеральный директор, учредитель 100%): кроме выплат по трудовому договору (заработная плата), в 2025 и 2024 годах получал выплаты в виде дивидендов.

В 2024 году Усманову были начислены дивиденды в размере 95 404 тыс. руб. оплата за вычетом НДФЛ составила (различными способами, в т.ч. зачетом) – 81 394 тыс. руб.

В 2025 году Усманову были начислены дивиденды за 2024 год в размере 278 073 тыс. руб. оплата за вычетом НДФЛ составила – 236 410 тыс. руб. Также в 2025 году Усманову были начислены промежуточные дивиденды за 9 мес. 2025 года в размере 70 000 тыс. руб., оплата за вычетом НДФЛ составила 59 500 тыс. руб.

Числящаяся на начало 2024 года дебиторская задолженность Усманова по полученному им от Общества займу на сумму 64 966 тыс. руб. (с учетом процентов) после увеличения на 662 тыс. руб. на начисленные в 2024 году проценты, была полностью погашена зачетом в счет выдачи Усманову дивидендов.

В 2025 году Усмановым был получен процентный заем в сумме 2 500 тыс. руб. С учетом начисленных процентов сумма задолженности по займу составила к концу 2025 года 2 537 тыс. руб. (с учетом процентов). Оплата задолженности должна производиться в денежной форме в 2026 году в соответствии с договором и законодательством.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее страховые взносы)

В 2024 году составили – 20 164,1 тыс. руб.

В 2025 году составили – 43 082,6 тыс. руб.

Данные вознаграждения включают НДФЛ и страховые взносы. Других краткосрочных вознаграждений, а также долгосрочных вознаграждений нет.

6. Прочие сведения

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 и в течение 2024 и 2025 годов в залог имущество не передавалось, другого обременения имущества нет, обеспечений обязательств, выданных и полученных нет, условных активов и обязательств нет. Прекращаемой деятельности, государственной помощи, чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, крупных сделок для согласования в 2025 и 2024 годах не было.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, кроме ставки НДС с 20 до 22%, нет.

Генеральный директор
ООО «ССПЭБ»

Главный бухгалтер
ООО «ССПЭБ»

30 марта 2025 года




Усманов Р.Р.


Мариневич Р.Д.

Исполнитель: Наумова Ольга Викторовна
8-916-628-04-42
8-495-782-14-47 доб. 112