

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Полное	Акционерное общество "ГРУППА КОМПАНИЙ "ПЕСОЧНИЦА"
Сокращенное	АО ГК "ПЕСОЧНИЦА"
ИНН	4706047336
КПП	470601001
ОГРН	1224700005166
Юридический	188682, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п.
Генеральный	Кобызов Илья Анатольевич

По выписке из ЕГРЮЛ с 2022 г Основной вид деятельности " Деятельность по организации торговли на финансовых рынках "(код 66.11.1), в 2025 году доход получен от прочей деятельности . в связи с чем в ЕГРЮЛ внесены изменения в раздел ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг

2. Учетная политика

Руководитель экономического субъекта, который в соответствии с законом вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, а также руководитель субъекта среднего предпринимательства, за исключением экономических субъектов, указанных в части 5 статьи 6 закона, может принять ведение бухгалтерского учёта на себя. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0 . Общество составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения по упрощенным формам, утвержденным в приложении № 1 к учетной политике. Основание : пункты 51-54 ФСБУ 4/2023, п.4 ст. 6 ФЗ от 06.12.2021 № 402-ФЗ.Уровень существенности компании определяют самостоятельно (п. 10 ФСБУ 4/2023).Компания вправе объединять часть показателей в формах бухотчетности, если они близкие по характеру (п. 11 ФСБУ 4/2023). Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".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 сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- 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 № 114н

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Акционерное общество «Группа Компаний «Песочница» создано на основании решения единственного учредителя об учреждении (Решение № 1 от 22.03.2022 года) и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области за ОГРН 1224700005166 от 05.04.2022 года, ИНН 4706047336, и действует на основании Федерального закона «Об акционерных обществах» (далее - Закон), иного действующего законодательства Российской Федерации, Устава, без ограничения срока. Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ленинградская обл., Кировский м.р-н, г. Кировск.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами. Уставный капитал Общества на момент утверждения настоящей редакции Устава составляет 500 000 (пятьсот тысяч) рублей, разделен на 500 000 (пятьсот тысяч) обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Общество вправе разместить дополнительные акции и иные эмиссионные ценные бумаги посредством подписки и конвертации.

В случае увеличения уставного капитала Общества за счёт его имущества, Общество должно осуществлять размещение дополнительных акций посредством распределения их среди акционеров.

Цена размещения дополнительных акций, размещаемых посредством подписки, или порядок её определения должны содержаться в решении об увеличении уставного капитала Общества путём размещения дополнительных акций. Дополнительные акции могут быть оплачены путем зачета денежных требований к Обществу.

Количество объявленных обыкновенных акций, которые Общество вправе размещать дополнительно к размещенным акциям составляет 10 000 000 (десять миллионов) штук. Номинальная стоимость каждой объявленной акции составляет 1 (один) рубль.

Акции Общества размещены среди его акционеров согласно реестру акционеров. Общество не вправе проводить размещение акций и эмиссионных ценных бумаг Общества,

Акционеры, владельцы обыкновенных именных акций имеют право:

- на участие в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
- на получение информации о деятельности Общества, ознакомление с бухгалтерскими книгами, иной документацией в порядке, установленном законодательством и настоящим Уставом;
- на получение объявленных дивидендов;
- на получение в случае ликвидации Общества части имущества, оставшейся после всех установленных законом расчетов, пропорционально количеству и номинальной стоимости его акций;
- осуществлять другие права, предусмотренные действующим законодательством

Общество поручает ведение и хранение реестра акционеров Общества регистратору, имеющему предусмотренную законом лицензию

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	107 091	-	64	-	(107 090)	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	107 621	-	-	-	(530)	-	-	-	107 091	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	91	-	24	-	(90)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	376	-	-	-	(285)	-	-	-	91	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	107 000	-	25	-	(107 000)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	107 000	-	-	-	-	-	-	-	107 000	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	245	-	-	-	(245)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	107 091	-	64	-	(107 090)	-	-	X	65	-
	За 2024 г.	107 621	-	-	-	(530)	-	-	X	107 091	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	25	25	91	91	376	376
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25	25	91	91	376	376

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	111 077	11 775	-	(111 036)	-	-	11 816
	За 2024 г.	111 054	28	-	(5)	-	-	111 077
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	14	-	(10)	-	-	14
	За 2024 г.	5	8	-	(3)	-	-	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	111 040	3 779	-	(111 000)	-	-	3 819
	За 2024 г.	111 040	-	-	-	-	-	111 040
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	600	-	-	-	-	600
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	7 372	-	(3)	-	-	7 373
	За 2024 г.	2	2	-	-	-	-	4
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	6	11	-	-	-	-	16
Итого	За 2025 г.	111 077	11 775	-	(111 036)	-	X	11 816
	За 2024 г.	111 054	28	-	(5)	-	X	111 077

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	14	10	5
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	10	5

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	25	38 000	-
в том числе:			
БИТЛ ООО	25	-	-
Аптека № 74	-	38 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3	-
Затраты на оплату труда	280	31
Отчисления на социальные нужды	83	9
Амортизация	-	-
Прочие затраты	590	347
Итого по элементам	956	387
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	956	387