

ООО «ОККЕРВИЛЬСТРОЙ»

192289 г. Санкт-Петербург, проспект Девятого января, д.3 , корпус1, лит.А, офис407

ИНН/КПП 7811626641/781601001 р/с 40702810390080000808, кор.счет30101810900000000790 БИК 044030790 в ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

г. Санкт-Петербург

26 марта 2026 года

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Строительство мостов и тоннелей (код ОКВЭД 42.13)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Р.Ф. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество 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 "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

2.4. Учет основных средств .

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, ПБУ 1, Стоимостной лимит для основных средств для целей бухгалтерского учета с первоначальной стоимостью за единицу не менее 40000 рублей.

Основные средства классифицируются по группам.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, 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

2.5. Учет Запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, списываются по средней стоимости. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.6. Учет Доходов, расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной объеме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Пояснения к отдельным статьям отчетности:

Основные средства. Наличие и движения основных средств.

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 603	(5 283)	57	(70)	70	(302)	-	-	-	-	-	5 589	(5 514)
	За 2024 г.	5 475	(5 115)	209	(81)	81	(249)	-	-	-	-	-	5 603	(5 283)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	534	(534)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	534	(534)
	За 2024 г.	534	(513)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	534	(534)

Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 653	(3 461)	57	(35)	35	(232)	-	-	-	-	-	3 675	(3 658)
	3а 2024 г.	3 445	(3 373)	209	-	-	(88)	-	-	-	-	-	3 653	(3 461)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	455	(455)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	455	(455)
	3а 2024 г.	536	(536)	-	(81)	81	-	-	-	-	-	-	455	(455)
Транспортные средства	3а 2025 г.	212	(212)	-	(35)	35	-	-	-	-	-	-	177	(177)
	3а 2024 г.	212	(212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	212	(212)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	268	(268)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268	(268)
	3а 2024 г.	268	(197)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	268	(268)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	480	(353)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	480	(422)
	3а 2024 г.	480	(283)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	480	(353)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	75	320	360

средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
---------	------------	---	---	---	---	---	---	---	---

Финансовые вложения. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 000	-	47 000	-	-	-	-	-	55 000	-
	За 2024 г.	42 000	-	-	(34 000)	-	-	-	-	8 000	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	8 000	-	47 000	-	-	-	-	-	55 000	-
	За 2024 г.	42 000	-	-	(34 000)	-	-	-	-	8 000	-

2024 г.

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

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.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	69 280	0	106 656	0	-63 567	0	0	0	112 370	
	За 2024 г.	20 164	0	59 822	0	-10 705	0	0	0	69 280	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 826	0	103 546	0	-34 777	0	0	0	103 595	
	За 2024 г.	14 037	0	26 878	0	-6 089	0	0	0	34 826	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 579	0	0	0	-24 839	0	0	0	3 740	
	За 2024 г.	2 856	0	28 390	0	-2 667	0	0	0	28 579	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	906	0	0	0	-906	0	0	0	0	
	За 2024 г.	95	0	810	0	0	0	0	0	906	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 805	0	0	0	-1 409	0	0	0	396	
	За 2024 г.	1	0	1 805	0	0	0	0	0	1 805	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	0	0	0	0	0	0	0	3	
	За 2024 г.	3	0	0	0	0	0	0	0	3	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 871	0	270	0	-1 442	0	0	0	1 700	
	За 2024 г.	2 100	0	1 668	0	-896	0	0	0	2 871	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	194	0	2 825	0	-194	0	0	0	2 825	
	За 2024 г.	1 053	0	194	0	-1 053	0	0	0	194	
Расчеты с разными	За 2025 г.	96	0	15	0	0	0	0	0	111	

дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	19	0	77	0	0	0	0	0	96
Итого	За 2025 г.	69 280	0	106 656	0	-63 567	0	0	X	112 370
	За 2024 г.	20 164	0	59 822	0	-10 705	0	0	X	69 280

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.	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	17	3	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	28	-	-	11	-	-	17
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	120 626	162 541	-	-104691	-	-	178 478
	За 2024 г.	65 824	112 261	-	-55820	-	-	120 562
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72 608	60 396	-	(66 885)	-	-	66 118
	За 2024 г.	51 929	72 041	-	(51 427)	-	-	72 543
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 808	85 506	-	(37 808)	-	-	85 506
	За 2024 г.	150	37 808	-	(150)	-	-	37 808
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	53	19	-	-	-	-	72
	За 2024 г.	83	3	-	(33)	-	-	53
Задолженность по участникам по выплате доходов	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	3789	-	-	-3 789	-	-	-
Итого	За 2025 г.	120 562	162 617	-	(104 691)	-	X	178 487

	За 2024 г.	65 785	112 300	-	(57 523)	-		x	120 562
--	------------	--------	---------	---	----------	---	--	---	---------

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.	3 740	-	-	-	3 740
	За 2024 г.	189	3 552	-	-	3 740
в том числе: Резерв по гарантийным обязательствам	За 2025 г.	3 740	-	-	-	3 740
	За 2024 г.	189	3 552	-	-	3 740

Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	229 560	73 736
Затраты на оплату труда	86 766	66 993
Отчисления на социальные нужды	17 792	12 630
Амортизация	302	249
Прочие затраты	261 598	153 662
Итого по элементам	596 017	307 270
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	596 017	307 270

Генеральный директор
ООО «Оккервильстрой»

А.А. Антонов