

## Общество с ограниченной ответственностью «СПбГАСУ-Дорсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СПбГАСУ-Дорсервис».

1.2. Юридический адрес – 190013, Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д.8, литера Б, помещение 10-Н, офис 402

1.3. Дата государственной регистрации – 03.08.2010 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 72.1 научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 18 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 500 000 руб. Участниками являются:

- АО «ПЕТЕРБУРГ-ДРСЕРВИС» с долей 50 процентов;
- ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский государственный архитектурно-строительный университет» с долей 40 процентов;
- С.А. Евтюков с долей 10 процентов.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества обязательному аудиту не подлежит.

1.8. Деловая репутация

ООО «СПбГАСУ-Дорсервис», основанное в 2010 году, по основному виду деятельности занимается научными исследованиями и разработками в области естественных и технических наук (ОКВЭД 72.19), по дополнительному виду деятельности – эксплуатацией автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 52.21.22). Общество сочетает академические компетенции Санкт-Петербургского государственного архитектурно-строительного университета (СПбГАСУ) с практическими решениями в сфере транспорта и дорожного хозяйства.

Деловая репутация Общества опирается на ряд ключевых факторов. Прежде всего — на академическую связь с СПбГАСУ, которая обеспечивает доступ к передовым научным разработкам в области дорожного строительства и эксплуатации автомобильных дорог, возможность привлечения высококвалифицированных специалистов и экспертов, а также участие в совместных исследовательских проектах и апробации инновационных технологий.

Штат Общества укомплектован специалистами с профильным образованием и многолетним опытом, сотрудники проходят повышение квалификации на постоянной основе. В компании работают два доктора и один кандидат технических наук. Специалисты компании активно участвуют в научно-практических конференциях и вносят вклад в развитие дорожной отрасли. Компания также участвует в реализации крупных национальных проектов.

Высокое качество выполняемых работ гарантируется соблюдением действующих государственных стандартов и нормативных требований, использованием сертифицированного оборудования, современного программного обеспечения и многолетнего опыта работ сотрудников.

Надёжность Общества подтверждается выполнением работ в установленные сроки, прозрачной системой отчётности перед заказчиками и гарантийным сопровождением реализованных проектов.

Финансовая устойчивость ООО «СПБГАСУ-Дорсервис» отражена в стабильном финансовом положении, подтверждённом ежегодной отчётностью.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СПБГАСУ-Дорсервис» составлена в тыс. руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
--------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

## **5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 03/04/23 от 01.04.2023 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## **6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету транспортные средства, дорожные лаборатории и оборудование для диагностики и выполнения прочих работ по эксплуатации автомобильных дорог, компьютерная техника на сумму по остаточной стоимости 16 029 тыс. руб., что на 5 725 тыс. руб. больше предыдущего периода.

## **7. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 25 декабря 2025 года в составе НМА приняты к учету объекты в виде патентов в количестве 2 штук на изобретение. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не менялся, ликвидационная стоимость установлена 1500 руб.

## **8. Запасы**

Запасы по строке 1210 баланса составляют 7 тыс. руб.

## **9. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В состав денежных средств и денежных эквивалентов 25 926 тыс. руб. по строке 1250 баланса входят остаток денежных средств на расчетном счете и вклад денежных средств на депозитный счет.

## **10. Финансовые и другие оборотные активы**

В состав финансовых и других оборотных активов 22 202 тыс. руб. по строке 1240 баланса входит дебиторская задолженность, в том числе задолженность заказчиков за выполненные работы в 2025 году, предоплата поставщикам за ТМЦ и услуги, расходы будущих периодов.

## 11. Капитал

Строка баланса 1300 включает в себя уставной капитал 500 тыс. руб. и нераспределенную прибыль 22 104 тыс. руб.

## 12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность 41 575 тыс. руб. строка баланса 1520 включает в себя задолженность по заработной плате, взносам, налогам и задолженности субподрядчикам.

## 13. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	-
Материально-производственные запасы	29.12.2025	-
Нематериальные активы	25.12.2025	-
Расчеты с поставщиками и покупателями	30.12.2025.	-
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	29.12.2025	-
Расходы будущих периодов	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 14. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка строка 2110 - 106 776 тыс. руб.

Показатель	строка	Сумма	Комментарий
Выручка	2110	106 776	Доходы от выполненных работ по государственным контрактам и договорам
Расходы по обычным видам деятельности	2120	103 568	Затраты, связанные с выполнением работ по государственным контрактам и договорам за 2025 г.
Прочие расходы	2350	1 464	Разница между прочими доходами (проценты по депозитам, возмещение ущерба ДТП) и прочими расходами (услуги банков, судебные расходы, расходы на нужды Общества, не учитываемые при налогообложении)

## 15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 106 776 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 15 665 тыс. руб. Основной причиной такого роста стало увеличение объема выполняемых работ по государственным контрактам и субподрядным договорам. Этому способствовал рост производительности труда, увеличение штата сотрудников на 3 человека и расширении географии выполняемых работ. Компания участвует в важнейших проектах Российской транспортной отрасли в Северо-Западном, Центральном, Приволжском, Уральском и Сибирском Федеральных округах России.

Компания активно и регулярно участвует в закупках в рамках 44-ФЗ, что в свою очередь обеспечивает возможность выполнения работ в рамках государственных и муниципальных контрактов.

## 16. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаров у компании нет.

## 17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	22604	22314	22032
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,16	1,48	3,47
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,16	1,48	3,47

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 500 тыс. рублей. Также отсутствуют проблемы с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Рост чистой прибыли за отчетный 2025 год составил положительную динамику в размере 55,5% от 2024 года. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 811 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Генеральный директор  
ООО «СПБГАСУ-Дорсервис»



Голов Е.В.