**Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний Санкт-Петербург»**

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

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГК «СПБ».
1.2. Юридический адрес – 195299, г. Санкт-Петербург, ул. Киришская , д. 2, литер А, Ч. Пом. 11Н 7.2.
1.3. Дата государственной регистрации – 22.02.2018 г.
1.4. Основной вид деятельности – Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20).
1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 11 человек. Обособленных подразделений нет. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Единственным участником является Дементьев А.А. с долей 100 процентов.
1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: Кирпиченков А.Н.
Главный бухгалтер Общества: Сафонкина Е.А.
1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ГК «СПБ» 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 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.

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

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.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

| **Положение учетной политики** | | **Основание** |
|---|---|---|
| | **Основные средства** | |
| 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» |
| | **Учет материально-производственных запасов** | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |

| | | |
|---|---|---|
| | **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам** | |
| 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. |
| | **Учет доходов и расходов** | |
| 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, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № 145 от 01.03.2024 г. 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 четыре легковые машины и одна грузовая.

**6.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимост | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимост | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за год 2025 г.[2] | 4 682 | ( 3 766 ) | - | ( - ) | - | ( 788 ) | - | - | - | - | - | 7 142 | ( 5 482 ) |
| | за год 2024 г.[3] | 4 682 | ( 2 914 ) | - | ( - ) | - | ( 852 ) | - | - | - | - | - | 4 682 | ( 3 766 ) |
| в том числе: | за год 2025 г.[2] | 4 682 | ( 3 766 ) | - | ( - ) | - | ( 788 ) | - | - | - | - | - | 7 142 | ( 5 482 ) |
| Транспортные средства | за год 2024 г.[3] | 4 682 | ( 2 914 ) | - | ( - ) | - | ( 852 ) | - | - | - | - | - | 4 682 | ( 3 766 ) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за год 2025 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | - | - | ( - ) |
| | за год 2024 г.[3] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | - | - | ( - ) |
| в том числе: | за год 2025 г.[2] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | - | - | ( - ) |
| | за год 2024 г.[3] | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | - | - | - | ( - ) |

**6.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г.[5] | На 31 декабря 2024 г.[6] | На 31 декабря 2023 г.[7] |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 1 660 | 2 812 | 4 147 |
| в том числе: Транспортные средства | 1 660 | 2 812 | 4 147 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | - | - | - |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | - | - | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | - | - | - |

## 7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, необходимые для выполнения работ.

## 8. Инвентаризация

| **Объект учета** | **Дата проведения инвентаризации** | **Примечания** |
|---|---|---|
| Основные средства | 25.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 100 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 5291 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

По итогам 2024 г. в 2025 году начислены и выплачены дивиденды единственному участнику Дементьеву А.А. в размере 3200 тыс.рублей.

Показания за прошлые периоды изменены в связи с применением ФСБУ 4/2023 с 2025г.
Пересчет показателей за 2023-2024 годы выполнен для обеспечения сопоставимости данных.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Кирпиченков А.Н.