

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Строительное Управление №17 «ПСК-6»

I.	Общие сведения.....	3
1.	Общая информация.....	3
2.	Территориально обособленные подразделения.....	3
3.	Основные виды деятельности	3
4.	Информация об исполнительных и контрольных органах	4
5.	Информация о численности персонала	4
II.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
6.	Основа составления.....	5
7.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8.	Нематериальные активы	5
9.	Основные средства	5
10.	Прочие внеоборотные активы.....	7
11.	Материально-производственные запасы	8
12.	Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	8
13.	Расходы будущих периодов.....	9
14.	Задолженность покупателей и заказчиков.....	9
15.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
16.	Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	9
17.	Кредиты и займы полученные	9
18.	Оценочные резервы и обязательства	10
19.	Отложенные налоги	10
20.	Признание доходов	10
21.	Учет договоров строительного подряда	10
22.	Изменения в учетной политике.....	10
23.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода	10
24.	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	10
III.	Раскрытие существенных показателей	10
25.	Информация по сегментам.....	10
26.	Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	11
27.	Поисковые активы	11
28.	Основные средства	11
29.	Незавершенные капитальные вложения	11
30.	Долгосрочные финансовые вложения	11
31.	Запасы	Ошибка! Закладка не определена.

32. Расходы будущих периодов	13
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	13
34. Дебиторская задолженность	13
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	15
36. Капитал и резервы.....	15
37. Долгосрочные обязательства.....	15
38. Кредиты и займы	16
39. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	16
40. Информация, связанная с полученными обеспечениями	16
41. Налогообложение налогом на прибыль.....	16
42. Кредиторская задолженность	16
43. Расходы по обычным видам деятельности	17
44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами	18
45. Прочие доходы и расходы	18
46. Государственная помощь	19
47. Дочерние и зависимые общества	19
48. Информация о связанных сторонах	19
49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	19
50. Учет договоров строительного подряда	20
51. Участие в совместной деятельности	20
52. Риски хозяйственной деятельности.....	20
53. Информация об инновациях и модернизации производства.....	21
54. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	21
55. Информация о непрерывности деятельности	21

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Строительное Управление «ПСК-6» (далее по тексту Общество, ООО СЗ «СУ №17 «ПСК-6») создано в 2018 году на условиях и в порядке, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26.07.2018 г. за основным регистрационным номером 1180280053370.

Общество зарегистрировано по адресу: 450065, Респ.Башкортостан, г.Уфа, ул.Свободы, 80/2, каб 4.10

Фактическое местонахождение: 450065, Респ Башкортостан, г.Уфа, ул.Свободы, каб 4.10

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277930912

Код причины постановки на учет (КПП): 027701001

Бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «СУ №17 ПСК-6» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «СЗ «СУ №17 «ПСК-6» по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Информация о конечных бенефициарах

В соответствии с Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция) и информация о конечных бенефициарах подлежит раскрытию:

- статья 6.1. Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах

- часть 7. Информация о бенефициарных владельцах юридического лица раскрывается в его отчетности в случаях и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации.

В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008:

13. Если юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), то характер отношений между ними подлежит описанию в бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними.

Основные учредителя Общества:

Тарасова Виктория Андреевна, гражданство –РФ, ИНН 027301766355 -76%-7 600 руб.

Филиппов Олег Игоревич, гражданство – РФ, ИНН 028604871302 -24% -2 400 руб.

Конечным бенефициаром Общества является Тарасова Виктория Андреевна.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленные структурные подразделения.

Филиалы и представительства Общество не имеет.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является:

- Строительство жилых и нежилых.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органом управления ООО "СЗ "СУ №17 "ПСК-6" является: единоличный исполнительный орган – Директор.

В соответствии с п. 8.2 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены ст. 8 Устава ООО "СЗ "СУ №17 "ПСК-6".

Носков А.В. избран Директором Общества решением Общего собрания участников Общества от 01.09.2023 г. протокол № 02. Трудовой договор от 01.09.2023 г. заключен с Директором сроком на 5 (пять) лет.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 человек в 2025 году;

1 человек в 2024 году;

1 человек в 2023 году;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе утвержденной учетной политики.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29/12/2024г. № 1.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществляется в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом ООО «СЗ «СУ №17 «ПСК-6» №1 от 29.12.2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

8. Нематериальные активы

На балансе общества нематериальные активы отсутствуют. В бухгалтерском балансе нематериальные активы не отражены.

9. Основные средства

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.06.2020 № 204н.

Отражение последствий пересмотра элементов амортизации (ФСБУ 6/2020): принято решение об изменении соответствующих элементов амортизации, корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений, правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об изменениях оценочных значений осуществляются на основании ПБУ 21/2008. СПИ объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Отражение последствий пересмотра элементов амортизации: элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Признание и раскрытие в бухгалтерской отчетности Общества информации об изменениях оценочных значений осуществляются в соответствии с ПБУ 21/2008.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Избранный Обществом способ определения ликвидационной стоимости обеспечивает исполнение соответствующих требований к формированию в бухгалтерском учете информации, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и нормативными правовыми актами, принятыми в соответствии с ним, ПБУ 1/2008 и ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны амортизационные группы и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяются экспертной оценкой.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономической выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Результат от выбытия и реализации основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии учетной политикой Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Условия признания затрат на проведение ремонта основных средств самостоятельными инвентарными объектами: согласно пункту 10 ФСБУ 6/2020 существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществлены указанные затраты.

Арендованные объекты основных средств на балансе общества отсутствуют, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Капитальные вложения отражаются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством.

11. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы,
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);
- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

МПЗ, которые приобретены для капитального строительства, учитываются в составе прочих внеоборотных активов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Сырье и материалы, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в

производственную себестоимость.

Расходы, учтенные на счетах 23 и 25, распределяются на затраты основного производства по объектам пропорционально выручке в разрезе номенклатурных групп.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании распоряжений по Обществу в течение периодов, к которым они относятся.

14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам денежные документы и отражает по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей в себя платежи по исполнительным листам, страховые взносы и НДФЛ.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тысяч рублей.

Уставом Общества не предусмотрено создание целевых фондов.

17. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

18. Оценочные резервы и обязательства

В бухгалтерском учете оценочные резервы не начисляются.

19. Отложенные налоги

Не применяется.

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от деятельности застройщика признаётся в учёте равномерно в размере фактически произведенных расходов.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

21. Учет договоров строительного подряда

Общество не осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

22. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 году в соответствии с законодательством внесены изменения.

23. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2024 и 2023 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год не вносились.

24. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Обществом не выявлены в 2025 году.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

Первичная информация - операционные сегменты

В деятельности Общества выделены 1 основной операционный сегмент:

- Строительство жилых и нежилых зданий;

Вторичная информация - географические сегменты

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Удельный вес видов деятельности составляет:

- Строительство жилых и нежилых зданий - 100%.

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с внешними покупателями.

26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В отчетном году нематериальных активов не поступало. По состоянию на 31.12.2025 год нематериальных активов на балансе Общества не числится.

27. Поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов в 2025 году в Обществе не осуществлялись.

28. Основные средства

В течение 2025, 2024 года основные средства в эксплуатацию не вводились.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2025 года Общество не получало в пользование по договорам аренды основные средства.

В 2025 году Общество не получало в лизинг основные средства.

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2025, 2024 Общество не возвращало и не передавало в аренду имущество.

Переоценка основных средств

Переоценку основных средств Общество не производит.

Основные средства с ограниченным правом собственности

Основные средства с ограниченным правом собственности в Обществе отсутствуют.

29. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства отсутствуют.

30. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

31. Запасы

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

Стоимость запасов, определяемая исходя из используемого Обществом способа оценки запасов, показывается по строке 1210 «Запасы».

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	1 079 907	-	1 751 787	(755 851)	-	-	X	X	2 075 890	-
	За 2024 г.	509 925	-	1 039 907	(446 774)	-	-	X	X	1 079 907	-
в том числе: 1. Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Товары	За 2025 г.	12 500	-	75	(75)	-	-	-	-	12 500	-
	За 2024 г.	12 500	-	-	-	-	-	-	-	12 500	-
4. Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	209 293	(209 293)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68 377	(68 377)	-	-	-	-	-	-
6. Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Незавершенное строительство	За 2025 г.	979 278	-	857 822	-	-	-	-	-	1 837 099	-
	За 2024 г.	490 236	-	491 742	-	-	-	(2 701)	-	979 278	-
9. Авансы, с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	29	(76)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	125	-	151 805	(128 779)	-	-	-	-	-	-
10. Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	88 130	-	684 569	(546 408)	-	-	-	-	226 291	-
	За 2024 г.	7 064	-	327 982	(249 617)	-	-	2 701	-	88 130	-

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражаются расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

На 31.12.2025 расходы будущих периодов составляют 0 тыс. рублей.

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

На 31 декабря 2024г – 0 тыс. руб;

На 31 декабря 2023г. - 0 тыс.руб;

На 31 декабря 2022г. - 0 тыс.руб.

34. Дебиторская задолженность

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			
1. Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
1. Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	50 460 100	-	51 50 450	-	(25 909) (90)	-	-	-	24 602 50 460	-
в том числе:											
5. Расчеты с покупателями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Строительное управление №17 «ПСК-6»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

19.Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
20.НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	50 460	-	51	-	(25 909)	-	X	24 602
	За 2024 г.	100	-	50 450	-	(90)	-	X	50 460

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	-	-	-	-	-	-

35. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Общим собранием участников Общества не принимались решения об увеличении/уменьшении уставного капитала. Составляет 10 000р

37. Долгосрочные обязательства:

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.	1 020 507	814 479	-	-	-	-	1 834 987
	За 2024 г.	429 845	590 662	-	-	-	-	1 020 507
в том числе: 1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
2.Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Строительное управление №17 «ПСК-6»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.							
4.Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
5.Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
6.Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
7.Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	407 783	812 651					1 220 434
	За 2024 г.		407 783					407 783
8.Долгосрочные займы	За 2025 г.	612 724	1 828					614 552
	За 2024 г.	429 845	182 879					612 724
9.Безвозмездные поступления	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
10.Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.							
	За 2024 г.							

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			

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.					

38. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных в 2025г. составила 814 479,00 тыс.руб;

Общая сумма кредитов и займов погашенных в 2025г. составила 0 тыс.руб.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2025году Общество не размещало денежные средства на депозитных счетах .

40. Информация, связанная с полученными обеспечениями

В 2025 году Общество полученные обеспечения отсутствуют.

41. Налогообложение налогом на прибыль – 25%.

42. Кредиторская задолженность

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	109 844	202 218		(47 541)			264 521
	За 2024 г.	82 116	71 453		(43 725)			109 844
в том числе:								

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Строительное управление №17 «ПСК-6»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	92 090	201 825	-	(47 521)	-	-	246 394
	3а 2024 г.	26 605	71 449	-	(5 965)	-	-	92 090
2.Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
3.Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	17 712	67	-	(20)	-	-	17 759
	3а 2024 г.	40 864	-	-	(23 152)	-	-	17 712
4.Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
5.Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14 609	-	-	(14 609)	-	-	-
6.Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
7.Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
8.Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
9.Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
10.Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	42	318	-	-	-	-	360
	3а 2024 г.	38	3	-	-	-	-	42
11.Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
12.Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
13.Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
14.Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
15.Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
16.Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
17.Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
18.Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

По строке 1520 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2025 г. 246 394 тыс.руб;
на 31 декабря 2024 г. 92 090 тыс.руб;
на 31 декабря 2023 г. 26 605 тыс.руб;

По строке 1520 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2024 г. 0 тыс.руб;
на 31 декабря 2023 г. 0 тыс.руб;
на 31 декабря 2022 г. 0 тыс.руб;

43. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж):

тыс. руб.

Направление деятельности	2025 год	2024 год
- Услуги по передаче электроэнергии;		
- Услуги по технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям		
- Услуги по аренде		
ИТОГО:		

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) по элементам затрат тыс. руб.

Состав расходов	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	83	
Отчисления на социальные нужды	26	
Амортизация основных фондов		
Материальные затраты		
Налоги и сборы		
Расходы на компенсацию потерь при передаче электроэнергии		
Капитальный ремонт основных средств		
Расходы по расчистки территории, демонтаж основных средств		
Расходы по охране имущества		
Прочие затраты, в том числе:	209 480	68 485
Плата за аренду и лизинг	600	
Организация сбора данных с приборов учета электроэнергии		
Услуги связи и почтовые расходы		
Расходы на страхование		
Расходы на информационные, консультационные и аудиторские услуги	208 880	
Оформление прав на недвижимое имущество		
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств		
Прочие затраты		
ИТОГО:	209 589	68 485

44. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 году не проводились.

45. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлен в таблице:

	2025 год	2024 год
Прочие доходы, в том числе:		
доходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Доходы, связанные с оприходованием		

излишков (стоимость полученного металлолома)		
доходы в виде восстановленных оценочных резервов		
штрафы, пени, неустойки к получению		
прочие внереализационные доходы		27
Прочие расходы, в том числе:		
расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
расходы, связанные с ликвидацией основных средств		
расходы в виде образования оценочных обязательств		
расходы на услуги банков	58	155
штрафы, пени, неустойки к уплате		
налоги и сборы	810	1095
прочие внереализационные расходы	171	2490

46. Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 году Обществу не оказывалась.

47. Дочерние и зависимые общества

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

48. Информация о связанных сторонах

Отсутствуют.

49. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствие с Положением по бухгалтерскому учету 8/01 (ПБУ) «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденное приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н раскрыта следующая информация:

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СЗ «СУ №17 «ПСК-6», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Оценочные обязательства

Оценочных обязательств (резерв по оплате отпусков) на 31.12.2025года составляют 0 рублей.

Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

Условные активы

Условные активы отсутствуют.

Судебные разбирательства

Общество не является истцом по судебным процессам:

Общество является Ответчиком по судебным процессам.

50. Учет договоров строительного подряда

В 2025 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда не выполняло работы по строительству.

51. Участие в совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в простом товариществе.

52. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В соответствии с Информацией Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности" раскрывается информация:

- о финансовых рисках с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности;
- о других рисках (правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отдельно для внутреннего и внешнего рынков при наличии; страновые и региональные риски, репутационные риски, информация о других видах потенциально существенных рисков подлежит обособленному раскрытию. Например, информация о рисках, обусловленных деятельностью связанных сторон организации, возможностью истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий).

Геополитические риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В связи с продолжающейся геополитической напряженностью наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильный курс рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и выражает уверенность в своей непрерывной деятельности в последующем .

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

