

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью
Производственно-строительная компания «СибПродМонтаж»

1. Общие сведения:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО ПСК «СПМ»

Краткое наименование: ООО ПСК «СПМ»

Юридический адрес: 630024 город Новосибирск, ул. Бетонная, 10

Фактический адрес: 630024 город Новосибирск, ул. Бетонная, 10

Дата регистрации: 07 октября 2011 года.

ОГРН: 1115476118438

ИНН: 5405442616

КПП: 540301001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области

Уставный капитал: 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 207 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Органы управления ООО ПСК «СПМ»

В соответствии со ст. 3, п. 3.1 Устава ООО ПСК «СПМ» высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 3, п. 3.2 Устава ООО ПСК «СПМ».

Единоличным исполнительным органом является директор, согласно ст. 3, п. 3.4 Устава ООО ПСК «СПМ».

Дивиденды участникам Общества в отчетном периоде не распределялись и не выплачивались.

3. Учетная политика

Учетная политика ООО ПСК «СПМ» на 2025 год утверждена приказом № 111 от 31.12.2024 года.

Согласно этой учетной политики Общество применяет следующие основные методы и формы организации бухгалтерского учета.

- Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.
- В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- Доходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов;
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации активов и обязательств:

1. Нематериальные активы, ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, товарно-материальные ценности, незавершенное производства, расходы будущих периодов, денежные средства на расчетных счетах и в кассе предприятия, расчеты с бюджетом, расчеты с покупателями, поставщиками, подотчетными лицами, другими дебиторами и кредиторами, расчеты с внебюджетными фондами, прочие обязательства не реже одного раза в год.

2. Основные средства не реже одного раза в три года.

3. В иных случаях, предусмотренных законодательством (при смене материально ответственных лиц, при хищении или порче ценностей, при ликвидации организации и прочее) по мере возникновения необходимости проведения внеплановой инвентаризации.

Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом руководителя.

- Предприятие создает резерв по сомнительным долгам на дату составления отчетности. Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

Резервы формируются по дебиторской задолженности за продукцию, товары, услуги (работы)

Отчисления в резерв по сомнительным долгам учитываются в составе прочих расходов (п.11 ПБУ 10/99) и отражаются на счете 63 «резервы по сомнительным долгам».

Бухгалтерская отчетность ООО ПСК «СПМ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 №

402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., отчета о финансовых результатах за 2025 г.

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации и	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г.	350 896	(103 231)	8 895	(66)	66	(36 657)			360 334	(140 560)
	5210	за 2024 г.	304 433	(69 440)	47 575	(1 112)	1 043	(34 835)			350 896	(103 231)
Машины, оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025 г.	107 644	(34 718)	1 878			(13 413)			109 522	(48 132)
	5211	за 2024 г.	83 352	(23 076)	25 067	(950)	882	(12 523)			107 644	(34 718)
Транспортные средства	5202	за 2025 г.	207 885	(57 049)	6 709			(21 189)			234 020	(83 450)
	5212	за 2024 г.	175 592	(35 086)	15 333			(18 323)			207 885	(57 049)
Офисное оборудование	5203	за 2025 г.	9 121	(1 583)	120	(66)	66	(1 406)			9 175	(2 923)
	5213	за 2024 г.	2 240	(1 396)	7 000	(119)	119	(306)			9 121	(1 583)
Другие виды основных средств	5204	за 2025 г.	170	(170)	188			(8)			358	(178)
	5214	за 2024 г.	212	(212)	(42)	42	0				170	(170)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2025 г.	130	(77)				(13)			130	(90)
	5215	за 2024 г.	130	(64)				(13)			130	(77)

4.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г.		8 895	0	(8 895)	0
	5250	за 2024 г.		47 325	0	(47575)	0
Машины и оборудование	5241	за 2025 г.		8 895	0	(8 895)	0
	5251	за 2024 г.		47 325	0	(47575)	0

4.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)
в том числе:	5271	(-)	(-)

4.4 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективровка	поступило	выбыло (погашено)	начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	текущей рыночной стоимостью (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективровка	
Краткосрочные - всего	5305	за 2025 г.	0			0	-	0	-	0	-
	5315	за 2024 г.	0			0	-	0	-	0	-
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	5306	за 2025 г.	0	-		-	-	-	-	0	-
	5316	за 2024 г.	0	-		-	-	-	-	0	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025 г.	0			0	-	0	-	0	-
	5310	за 2024 г.	0			0	-	0	-	0	-

4.5 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости и	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости и	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости и	
					себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	65 355	(-)	1 133 904	-	(1 179 532)	-	X	19 727	(-)
	5420	за 2024 г.	204 463	(-)	2 018 506	-	(2 157 614)	-	X	65 355	(-)
в том числе: сырье и материалы	5401	за 2025 г.	65 355	(-)	326 457	-	(372 085)	-	X	19 727	(-)
	5421	за 2024 г.	204 463	(-)	640 543	-	(779 651)	-	X	65 355	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2025 г.	0	(-)	807 203	-	(807 203)	-	-	0	(-)
	5422	за 2024 г.	396	(-)	1 377 963	-	(1 377 963)	-	-	0	(-)
готовая продукция	5403	за 2025 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5423	за 2024 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
товары	5404	за 2025 г.	-	(-)	244	-	(244)	-	-	-	(-)
	5424	за 2024 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	5405	за 2025 г.	-	X	-	X	(-)	X	-	-	X
	5425	за 2024 г.	-	X	-	X	(-)	X	-	-	X

4.6 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	выбыло	поступление	перевод из долго-краткосрочную задолженность	создание (изменение) резерва <*>	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающаяся проценты, штрафы и иные начисления	списанные на расходы	восстановление резерва	спи-сание за счет сум-мы резерва <*>					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	139 990	-	43 520	225	(125 113)	(7 851)	(40 287)	0	-	50 771	0
	5530	за 2024 г.	201 449	(18 125)	121 970	0	(224 339)	(323)	(136 908)	0	-	139 990	0
- по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 2025 г.	121 221	-	38 331	0	(116 037)	0	(40 287)	-	-	43 514	0
	5532	за 2024 г.	150 965	(18 125)	112 228	2 015	(183 206)	0	(136 908)	-	-	121 221	0
- по расчетам с поставщиками	5513	за 2025 г.	10 458	-	1 518	-	(2 575)	7 200	-	-	-	2 201	-
	5533	за 2024 г.	49 303	-	2 244	-	(41 088)	-	-	-	-	10 458	-

Прочая	5514	за 2025	8 311	-	3 671	225	(6 501)	(650)	-	-	-	-	5 056	-
		Г.												
	5534	за 2024	1 181	-	7 498		(45)	(323)	-	-	-	-	8 311	-
		Г.												

4.7. Наличие кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность, всего:	2025 г.	121 367
	2024 г.	156 506
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	40 928
	2024 г.	34 870
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	2 438
	2024 г.	7 258
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	22 651
	2024 г.	32 606
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	32 810
	2024 г.	53 372
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	5 075
	2024 г.	5 597
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	17 068
	2024 г.	22 420
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	397
	2024 г.	382

4.8. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	494 751	614 337
Расходы на оплату труда	5620	306 448	337 291
Отчисления на социальные нужды	5630	58 012	59 214
Амортизация	5640	35 614	33 266
Прочие затраты	5650	36 939	492 598
Итого по элементам	5660	1 255 764	1 536 706
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции, товаров	5670		
	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 255 764	1 536 706

4.9. Прочие доходы и расходы

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	319,00
Создание резервов по сомнительным долгам	40 287,00
Возмещение расходов	17 617,00
Прочие	1 216,00
ИТОГО:	59 439,00
Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности	7 844,00
Штрафные санкции по хоз. договорам	783,00
Услуги банков	696,00
Расходы по уплате госпошлины	57,00
Расходы, связанные с реализацией ОС	5,00
Создание резервов по сомнительным долгам	40 287,00
Убытки прошлого периода	0
Прочие	44 428,00
ИТОГО:	94 100,00

4.10. Раскрытие информации по договорам строительного подряда

Наименование договора	Контрагент	Сумма выручки, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Договор подряда №ПТР-Д-22-578 от 13.12.2022г., Договор подряда №ПТР-Д-23-354 от 07.06.2023г., Договор подряда №ПТР-Д-24-035 от 30.01.2024г., Договор подряда №ПТР-Д-24-162 от 11.03.2024г., Договор подряда №ПТР-Д-24-560 от 08.07.2024г., Договор подряда №ПТР-Д-25-464 от 30.06.2025г., Договор подряда №ПТР-Д-25-761 от 03.10.2025г., Договор подряда №ПТР-Д-25-865 от 14.11.2025г.	ООО "ОК РУСАЛ Анодная Фабрика"	370 471,00	226 830,00

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

5.1. Аффилированные лица. Состав на 31.12.2025 г.:

- Ковальский Алексей Сергеевич – участник Общества, 100 %; Игнатов Александр Николаевич - директор.

Бенефициарным владельцем Общества является Ковальский Алексей Сергеевич.

5.2. Перечень связанных сторон и сделки с ними.

В соответствии с ПБУ 11/2008 в дополнении к указанному выше аффилированным лицам связанными сторонами для ООО ПСК «СПМ» являются: ООО ГК «СПМ» (ИНН: 5405480523); ООО «Авто-СТМ» (ИНН: 5403181101); ООО ЗМК «Эталон» (ИНН: 5403025303); ООО «Клас» (ИНН 5405411760). В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами по договорам. Общие агрегированные показатели сделок со связанными сторонами, размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

№	Наименование	Доходы ООО ПСК «СПМ», тыс. руб., без НДС	Расходы ООО ПСК «СПМ», тыс. руб., без НДС	Прочие операции (тыс. руб.)
1	ООО ГК «СПМ»	668 429,00	58 589,00	-
	(Оказание услуг по договору № 2 от 10.01.2018 г.)	-	58 589,00	-
2	Оказание услуг	668 429,00	-	-
	ООО ЗМК «Эталон»	7 058,00	258 738,00	-
	• Реализация материалов и товаров	7 058,00	1 495,5	-
	• Изготовление и поставка металлоконструкций	-	257 242,5	-
3	• Выдача беспроцентных займов	-	-	-
	ООО «Авто-СТМ»	45 986,00	180 836,00	-
	• Реализация материалов и товаров, услуг	26 635,00	-	-
	• Услуги аренды	19 351,00	-	-
4	• Транспортные услуги по договору	-	180 836,00	-
	ООО «Клас»	32 666,00	23 823,00	-
	Реализация по договору подряда	32 666,00	-	-
	Оказание услуг по договорам аренды	-	23 823,00	-

Краткосрочные вознаграждения в виде оплаты организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей в пользу основного управленческого персонала в 2025 году не производились.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности в 2025 году не производились.

4. Непрерывность деятельности и прочие сведения

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества за 2025 год.

Текущая деятельность является прибыльной и в целом, мы оцениваем финансовое состояние Общества, как достаточно устойчивую, а ее деятельность как непрерывную.

А.Н. Игнагов

Руководитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

« 06 » марта 2026 г.