

Закрытое акционерное общество «Ремонтно-строительное управление 23»

(полное наименование организации)

ИНН/КПП 7825123990/784101001, ОГРН 1027809197900.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

за 2025 год

г. Санкт-Петербург

"10" марта 2026г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Закрытое акционерное общество «Ремонтно-строительное управление 23»

(полное наименование организации),

Юридический и почтовый адрес: 191014, г. Санкт-Петербург, ул. Некрасова, д. 32 А.

Ф.И.О., должность руководителя организации: Уханов Алексей Валентинович,

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Подсекина Наталия Арсеновна,

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 16 человек.

Основные виды деятельности организации:

68.20.2 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Объекты ОС при передаче имущества в аренду классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

3. Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях.

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 725 324,98 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 147,03, срок исполнения — 2026 год.

Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 3 125 084 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «КРАТЭК» на сумму 1 975 084 руб. и АО «ГлавПетербургСтрой» на сумму 1 150 000 руб.

6. Капитал

Размер уставного капитала организации: 850 000-00 (восемьсот пятьдесят тысяч) рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 850 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рублей – 1 акция.

Из них:

полностью оплачено (по типам) 850 шт.,

находится в собственности физических лиц 850 шт.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались на основании Протокола общего собрания акционеров ЗАО «PCY-23» от 27.05.2025г.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Связанные стороны (аффилированные лица) в ЗАО «PCY-23» отсутствуют.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Руководитель организации: _____/Уханов А.В.

Главный бухгалтер: _____/Подсекина Н.А.