"ДОЧЕРНЕЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦСТРОЙ" АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТРЕСТ №3"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ДООО "СПЕЦСТРОЙ" за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

ДООО "СПЕЦСТРОЙ" зарегистрировано 19.06.1991 г.
Основным видом экономической деятельности является подготовка строительной площадки (код по ОКВЭД 2 – 43.12).
Организация не имеет филиалов и представительств.
Срок деятельности организации уставом не ограничен.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 26 человек.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось. Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации, утвержденным Приказом №1 от 31 декабря 2024 года.

3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.
Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	(825)	(701)

4. Нематериальные активы (НМА) и основные средства (ОС)

В 2025 году организация учитывала НМА и ОС по первоначальной стоимости.

4.1. Наличие и движение НМА

Первоначальная стоимость на начало года: 0 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период — 0 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 0 тыс. руб.

4.2. Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 1021 тыс. руб.

Накопленная амортизация на начало года: 701 тыс.руб.

Поступило (приобретение): 42 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период —124 тыс. руб.

Выбыло (списание): 0 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 1063 тыс. руб.

Накопленная амортизация на 31.12.2025: 825 тыс.руб.

5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	46955	36828
Затраты на оплату труда	35973	22253
Отчисления на социальные нужды	7399	4247
Амортизация	124	67
Прочие затраты	35712	14508
Итого по обычным видам деятельности	126163	77903

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	01.10.2025
Материально-производственные запасы	01.10.2025
Денежные средства	01.10.2025
Резервы (оценочные обязательства)	31.12.2025
Расходы будущих периодов	31.12.2025
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Сведения об уставном капитале ДООО "СПЕЦСТРОЙ"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 16600 (шестнадцать тысяч шестьсот) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения о принадлежности долей участников Общества:

- Акционерное общество «Специализированный застройщик «Строительный трест №3» – доля 100% номинальной стоимостью 16600 руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доля участника предоставляет стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

8. Информация о связанных сторонах и контроле

- Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является Юридическое лицо Акционерное общество «Специализированный застройщик «Строительный трест №3» ОГРН /ИНН 1022101134978/2128007123

9. Расшифровка к отчету о финансовых результатах

Выручка:	тыс. руб.
СМР собственные силы	125358,0
Прочая реализация (материалы)	374,0
Прочая реализация (услуги)	2194,0
Итого	**127926,0**
Прочие расходы:	
Услуги банка	36,0
Ежемесячные членские взносы СРО	40,0
Материальная помощь	140,0
Премия разовая	345,0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	72,0
Списание выделенного НДС на прочие расходы	10,0
Штраф ГИТ	5,0
Итого:	**648,0**

10. Отличие между бухгалтерским и налоговым учетом

в рублях			
Прибыль по налоговому учету	3 344 496	25%	836 124
Прибыль по бухгалтерскому учету	1 115 241	25%	278 810
Постоянные разницы	2 229 255	25%	557 314
			836124
Расшифровка :	2 229 255,68		
Материальная помощь	140 000,00		Сч 91.02
Премия разовая	345 000,00		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	71 702,89		
Списание выделенного НДС на прочие расходы	9 651,63		
Штраф ГИТ	5 000,00		
Итого:	**571 354,52**		
Неамортизируемое имущество	-41 666,67		Сч25
Амортизация ОС	124 102,53		
Итого:	**82 435,86**		
Расчеты по соцстраху и обеспечению	-171 823,82		Сч26
Оплата труда	-923 417,16		
Резерв предстоящих расходов	2 520 842,90		
Командировочные НЕ	4 200,00		
Проездные НЕ	63 093,20		
Расходы на содержание помещения АХП	658,00		
Итого:	**1 493 553,12**		
Расчеты по соцстраху и обеспечению	-262481,41		Сч20
Оплата труда	-1230550,01		
Резерв предстоящих расходов	1574943,6		
Итого:	**81 912,18**		

11. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ДООО "СПЕЦСТРОЙ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор _____ Н.З. Тимофеев

25 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 021	(701)	42	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 063	(825)
	За 2024 г.	921	(634)	100	-	-	(67)	-	-	-	-	-	1 021	(701)
в том числе: Здания	За 2025 г.	253	(77)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	253	(115)
	За 2024 г.	253	(39)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	253	(77)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	352	(228)	42	-	-	(86)	-	-	-	-	-	394	(314)
	За 2024 г.	252	(199)	100	-	-	(29)	-	-	-	-	-	352	(228)
Транспортные средства	За 2025 г.	416	(396)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	416	(396)
	За 2024 г.	416	(396)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	416	(396)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	238	320	287
в том числе: Здания	138	176	214
Машины и оборудование (кроме офисного)	80	124	53
Транспортные средства	20	20	20
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	1 482	-	120 517	(115 152)	-	-	X	X	6 847	-
	За 2024 г.	11 540	-	63 731	(73 789)	-	-	X	X	1 482	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 412	-	52 152	(911)	-	-	(46 044)	-	6 609	-
	За 2024 г.	7 172	-	31 068	(7 627)	-	-	(29 201)	-	1 412	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	66 361	(112 405)	-	-	46 044	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 533	(60 734)	-	-	29 201	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	70	-	2 004	(1 836)	-	-	-	-	238	-
	За 2024 г.	4 368	-	1 130	(5 428)	-	-	-	-	70	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 373	-	37 881	-	(34 858)	-	-	-	14 396	-
	За 2024 г.	25 859	-	25 070	-	(39 556)	-	-	-	11 373	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	22	-	(19)	-	-	-	22	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 337	-	37 688	-	(34 836)	-	-	-	14 189	-
	За 2024 г.	25 840	-	25 034	-	(39 537)	-	-	-	11 337	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14	-	193	-	-	-	-	-	207	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Итого	За 2025 г.	11 373	-	37 881	-	(34 858)	-	-	X	14 396	-
	За 2024 г.	25 859	-	25 070	-	(39 556)	-	-	X	11 373	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 505	27 385	-	(24 509)	-	-	7 381
	За 2024 г.	25 645	28 930	-	(50 070)	-	-	4 505
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	485	24 597	-	(24 509)	-	-	573
	За 2024 г.	20 566	28 540	-	(48 621)	-	-	485
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 201	1 784	-	(3 697)	-	-	288
	За 2024 г.	3 620	28	-	(1 447)	-	-	2 201
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	3 697	-	-	3 697
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	583	267	-	-	-	-	850
	За 2024 г.	472	113	-	(2)	-	-	583
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 236	737	-	-	-	-	1 973
	За 2024 г.	987	249	-	-	-	-	1 236
Итого	За 2025 г.	4 505	27 385	-	(24 509)	-	X	7 381
	За 2024 г.	25 645	28 930	-	(50 070)	-	X	4 505

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. 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.	1 907	4 096	2 588	-	3 415
	За 2024 г.	2 162	2 535	2 790	-	1 907
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 907	4 096	2 588	-	3 415
	За 2024 г.	2 162	2 535	2 790	-	1 907

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	46 955	36 828
Затраты на оплату труда	35 973	22 253
Отчисления на социальные нужды	7 399	4 247
Амортизация	124	67
Прочие затраты	35 712	14 508
Итого по элементам	126 163	77 903
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	126 163	77 903

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-