

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КС-СТРОЙ»

ИНН 7449133721 / КПП 746001001 ОГРН 1177456028860

454038, г. Челябинск, ул. Автоматики, д.1, пом.3

ks-stroi@internet.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Специализированный застройщик «КС-Строй» за 2025 год

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «КС-Строй»,
ИНН 7449133721,
КПП 746001001,
ОГРН 1177456028860,
Адрес: 454038, г. Челябинск, ул. Автоматики, д. 1, помещ. 3,
величина уставного капитала – 10 000 рублей,
число долей/акций – 100%,
наименование акционеров/участников с величиной долей в УК - Журавлев Владимир Иванович -100% долей в УК,
сведения о наличии обособленных подразделений, филиалов - нет;
основной вид деятельности – строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20),
наличие лицензий - нет,
членство в СРО - СРО «Союза строительных компаний Урала и Сибири» (ССК УрСиб)» (Выписка из реестра членов СРО № 4916-23 от 27.09.2023);
сведения о руководителе – единоличный исполнительный орган - директор Осипов Денис Сергеевич,
численность персонала на 31.12.2025г. – 5 человек,
является [субъектом малого предпринимательства](#) (СМП).

2. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений
Журавлев Владимир Иванович	Бенефициарный владелец/ доля в уставном капитале 100%

3. Сведения о персонале

Единоличный исполнительный орган - директор Осипов Денис Сергеевич.

4. Раскрытие применяемых методов ведения учета:

В отчетном периоде действовало Положение по бухгалтерскому и налоговому учету «Учетная политика», утвержденное приказом №5 от 01.10.2020г. с изменениями от 31.12.2021, 30.12.2022, 29.12.2023, 30.12.2024.

Учетная политика сформирована в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету и требованиями Налогового Кодекса.

Организация ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации – в рублях.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Срок полезного использования основных средств (ОС) определяется на основании Классификации ОС в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020.

Малоценные ОС, стоимостью менее 100 000 руб., для контроля и состояния движения учитываются на счете МЦ.04. Амортизация начисляется ежемесячно, линейным способом. Ежегодная переоценка ОС не производилась.

Капитальные вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение или восстановление основных средств (ФСБУ 26/2020). В отношении договоров аренды применяется [п. 12](#) ФСБУ 25/2018.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии МПЗ способ оценки производится по методу ФИФО.

Согласно учетной политике существенными считаются ошибки, искажающие значение любой строки отчетности на 5%.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства (строка 1150 Баланса)

На балансе Общества числятся:

- Кран башенный КБ-405 2А, зав.№726, рег.№П36050 балансовой стоимостью 970 тыс.руб;

- Кран башенный КБ-405.1А-02, зав.№4690, рег.№П36192 балансовой стоимостью 2 429 тыс.руб. сдаваемые в аренду.

Запасы (строка 1210 Баланса)

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Материалы	911	929

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Баланса)

Дебиторская задолженность:

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
поставщики и подрядчики	826	17 991
покупатели и заказчики	112 180	93 240
расчеты по налогам и сборам	812	325
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	58	107

При перечислении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг) дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе Общества отражается с учетом суммы НДС.

Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Расчетные счета открыты в:

- ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК»

Капитал (строка 1300 Баланса)

Уставный капитал:

Уставный капитал зарегистрирован в размере 10 тыс.руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Состав участников не менялся.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль составила за 2025 год – 57 046 тыс.руб., за 2024 год – 109 628 тыс.руб. В 2025 году распределение прибыли не производилось.

Заемные средства (строка 1410, 1510 Баланса)

тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
долгосрочные займы	3 000	6 500
проценты по долгосрочным займам	194	14

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
поставщики и подрядчики	54 188	779
расчеты по налогам и сборам	4 367	1 106
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	46	40
расчеты с подотчетными лицами	-	8

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе Общества отражается с учетом суммы НДС.

5.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка всего, в том числе:	95 774	235 202
Строительно-монтажные работы	94 486	234 059
Аренда башенного крана	1 288	1 143
Себестоимость всего, в том числе:		123 995
Строительно-монтажные работы		121 413
Аренда башенного крана		513
Управленческие расходы		2 069
Проценты к уплате	180	14
Прочие доходы всего, в том числе:	56	-
Реализация прочего имущества (материалов)	56	-
Прочие расходы всего, в том числе:	93	228
Услуги банков	35	228
Реализация прочего имущества (материалов)	58	-
Налог на прибыль	796	1 509
Чистая прибыль	(52 582)	109 456

В результате деятельности за 2025 год предприятие получило следующий финансовый результат: убыток 52 582 тыс.руб.

5.3. Прочие сведения.

На конец отчетного периода чистые активы Общества имеют положительную величину и их размер выше уставного капитала.

Обществом проведена оценка способности непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Какие-либо признаки, свидетельствующие о невозможности применимости допущения принципа непрерывности деятельности, Общества отсутствуют. Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее 12-ти месяцев после отчетной даты.

У руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

Общество не планирует изменения основного вида деятельности.

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия существенной части деятельности, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества.

У Общества благоприятные ключевые финансовые показатели за 2025 год.

Общество имеет возможность для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки.

Общество соблюдает условия кредитных договоров.

У Общества отсутствует потеря ключевого управленческого персонала в отсутствие возможности соответствующей замены.

У Общества нет потери какого-либо основного рынка сбыта, потери главных поставщиков.

У Общества отсутствует нехватка важного сырья и материалов для продолжения деятельности.

У Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства или разбирательства по вопросам правового регулирования, в которых ответчиком выступает Общество и в результате которых в случае неблагоприятного для Общества исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить.

Руководству не известно о событиях или условиях, как в пределах, так и за пределами периода, охваченного выполненной руководством оценкой, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать Обществом непрерывно свою деятельность.

Обществу неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «СЗ «КС-Строй» продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 года. Руководство ООО «СЗ «КС-Строй» оценивает организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 года.

Директор



Осипов Д.С.