

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Специализированный застройщик Поволжская строительная корпорация» за 2025год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Поволжская строительная корпорация»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Специализированный застройщик «ПОСКО»

Адрес юридического лица: г. Самара, ул. Гастелло, д. 46, 2 этаж, пом. 29н

Основные виды деятельности – производство общестроительных работ.

Учредителем общества является Федоров Николай Михайлович с размером доли собственности 100 % .

Исполнительный орган Общества: генеральный директор – Малыгин Дмитрий Михайлович

Бенефициарный владелец - Федоров Николай Михайлович

Главный бухгалтер Общества – Кучина Наталья Николаевна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 19 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 21 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С Предприятие 8.3

Учетная политика

Учетная политика на 2025год утверждена директором Приказом № б/н от 27.12.24г

Изменения в 2025 г в учетную политику не вносились.

Учёт ведется с действующими ФСБУ.

Учет основных средств на предприятие ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом МФ РФ от 30.03.01 № 23н.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (с изм. и доп. от 08.11.2010).

Оценку при списании сырья и материалов, используемых в строительстве, производить по методу средней стоимости. Оценка приобретаемых товаров происходит по фактической себестоимости.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

ООО Специализированный застройщик «Поволжская строительная корпорация» исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах. Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ заказчиком, возмездного оказания услуг, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: данные расходы списываются ежемесячно в себестоимость продаж.

Финансовый результат (прибыль) от строительства определяется в целом по объекту по окончании строительства и после передачи дольщикам (инвесторам) помещений объекта по актам приема-передачи. Прибыль (от обычных видов деятельности) определяется как разница между выручкой от продажи продукции и услуг в действующих ценах и покупной стоимости товара без налога на добавленную стоимость и расходами на ее производство и реализацию.

Учет финансовых результатов ведется отдельно по всем видам деятельности.

Создается Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Основание: статья 324.1 Налогового кодекса РФ.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по окончании года.

Максимальный размер резерва по сомнительным долгам составляет 80% от суммы долга.

Основание: статья 266 Налогового кодекса РФ.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2025 года и конец 2025 года, а также в течение 2025года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2025 года составляли – 346,23 тыс.руб., на конец 2025 года составили – 278,21 тыс.руб. Общество (не) арендовало основные средства в течение 2025 года.

Арендованных средств в течении 2025г не было.

Способ начисления амортизации: линейный способ;

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 68,02 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы на конец 2025г -138 486 тыс.руб, это затраты на строительство объектов недвижимости, производственный процесс строительства длится более одного года.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней стоимости
- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: изменений не было
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: 0 руб.
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: 0 руб.

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья 1170) в 2025 году составили 226 081 тыс.руб.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Договор займа	26 048 тыс.руб	226 081 тыс.руб

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 94 693 тыс.руб., а на конец 2025 года 54 794 тыс.р., т.е. уменьшилась в 1,7 раза.

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 165 597 тыс.руб., а на конец 2025 года 21 739 тыс.р., т.е. уменьшилась в 7,6 раза .

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлениях денежных средств за 2025г.

Контрагенты	Сумма займа на 31.12.2024г тыс.руб	Сумма займа на 31.12.2025г тыс.руб
Долгосрочные займы		
ООО "КЖС"	4 565	0,00
Федоров Николай Михайлович	114 636	0,00
Итого	119 201	0,00

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются .

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников в сумме 434,36 тыс. руб. Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в сумме 0 тыс.руб.

Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.25г - 504,18 тыс.руб

По итогам 2025 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства за 2025 год

№	Требования	Наименование суда, номер дела	Сторона	Результат
1	Иск Афонькина С.И. к ООО «СЗ «ПОСКО» о возмещении ущерба в результате пролития	Куйбышевский районный суд. г. Самары; дело № 2-1782/2025	Ответчик	В процессе рассмотрения

Обеспечения выданные: нет.

Обеспечения полученные: нет.

События после отчетной даты : В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние

на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - Доходы

Показатель выручки за 2025 составляет 57 521 тыс. руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2025 год:

- 1) реализация жилых помещений -51 798 тыс.руб.
- 2) реализация нежилых помещений-5 633,33 тыс.руб
- 3) прочая реализация-89,67 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 36443 тыс.руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2025 году:

	2025г
Проценты к получению, депозит тыс.руб.	35 271,5
Проценты по займам,тыс. руб.	3 438,88
Прочие расходы,тыс.руб	13 607,00

Нераспределенная прибыль текущего года 23 282 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменился.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2024 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными лицами являются: Федоров А.А., Федоров Н.М., ИП Федоров А.А., ООО «Специализированный застройщик «ПОСКО» (ИНН 6316229863).

Федоров Н.М.- учредитель ООО «Специализированный застройщик «ПОСКО». В 2025 г. выплата долга по договору займа составила 55 830 тыс. руб., процентов по договору займа 58 807тыс.руб

Кредиторская задолженность на 31.12.25 - 0 тыс.руб.

Федоров А.А. –заместитель генерального директора ООО «Специализированный застройщик «ПОСКО». ИП Федоров А.А.- оплата по договору займа в 2025г.-1600 тыс.руб.

ООО «Специализированный застройщик «ПОСКО» выдан займ на сумму 222 299,4 тыс. руб.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – 993,08 тыс. руб.

- долгосрочные вознаграждения - 0 руб.

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): 0руб.

- иные долгосрочные вознаграждения:0руб

26.03.2026г

Генеральный директор ООО «Специализированный застройщик «ПОСКО»



Малыгин Д.М.