

**Общество с ограниченной ответственностью  
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «СОЗИДАНИЕ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за  
2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «УК «СОЗИДАНИЕ»» (далее Общество).
- 1.2. Юридический адрес – 143421, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, ТЕР. АВТОДОРОГА БАЛТИЯ, КМ 26-Й, Д. 5, СТР. 1.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 06.07.2020г.
- 1.4. Общество не имеет филиалов и представительств.
- 1.5. Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность
- 1.6. Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является ОКВЭД 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
- 1.7. Информация об органах управления

В соответствии с учредительными документами высшим орган управления является общее собрание участников Общества в составе:

<b>Владелец</b>	<b>% от УК</b>
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХОЛДИНГ "СТРОИТЕЛЬНЫЙ АЛЬЯНС"	100
<b>Итого</b>	<b>100</b>

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 10000 тыс. руб.

**2. Основа предоставления информации в отчетности**

- 2.1. Согласно учетной политики настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.
- 2.2. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.
- 2.3. К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию или с момента государственной регистрации.
- Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации по ним в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется Обществом самостоятельно исходя из технических характеристик с учетом режима фактической эксплуатации. Общество проводит проверку назначенного срока полезного использования основных средств на соответствие.

2.4. Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

2.5. Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержден приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от деятельности по управлению финансово-промышленными группами.

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.6. Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 №33н.

Прямые расходы, связанные непосредственно с основным видом деятельности, отражаются на счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы учитываются на отдельных субсчетах 26 счета и относятся непосредственно на субсчет «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В общем случае ошибка признается способной повлиять на экономические решения пользователей в том случае, если искажение показателя статьи бухгалтерской отчетности составляет более 10 процентов.

В конкретных случаях по выявленным ошибкам могут быть установлены иные (дополнительные) критерии признания ошибки существенной с учетом величины и характера соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности.



#### 4. 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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25	
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	-	25	
в том числе:									
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25	
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	-	25	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 553	28 968	-	(3 366)	-	-	30 155	
	3а 2024 г.	2 385	2 374	-	(206)	-	-	4 553	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 970	2 187	-	(1 691)	-	-	2 466	
	3а 2024 г.	2 013	85	-	(128)	-	-	1 970	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	293	15	-	(52)	-	-	256	
	3а 2024 г.	322	47	-	(76)	-	-	293	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 145	24 716	-	(1 526)	-	-	25 334	
	3а 2024 г.	-	2 145	-	-	-	-	2 145	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	30	1	-	-	-	-	31	
	3а 2024 г.	29	1	-	-	-	-	30	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	44	504	-	(44)	-	-	504	
	3а 2024 г.	17	26	-	-	-	-	44	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 305	-	-	-	-	1 305	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	96	-	-	-	-	96	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	18	144	-	-	-	-	162	
	3а 2024 г.	1	17	-	-	-	-	18	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	53	-	-	(53)	-	-	-	
	3а 2024 г.	2	53	-	(2)	-	-	53	
Итого	3а 2025 г.	4 578	28 968	-	(3 366)	-	X	30 180	
	3а 2024 г.	2 410	2 374	-	(206)	-	X	4 578	

**5. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 723	2 263	2 336
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 466	1 970	2 013
Расчеты с покупателями и заказчиками	256	293	322

## 2. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 951	-	30 585	-	(3 241)	-	-	-	32 295	-
	За 2024 г.	2 832	-	3 748	-	(1 628)	-	-	-	4 951	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	174	-	-	-	-	-	174	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 161	-	6 381	-	(1 585)	-	-	-	6 957	-
	За 2024 г.	2 282	-	1 487	-	(1 608)	-	-	-	2 161	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 674	-	24 029	-	(1 567)	-	-	-	25 137	-
	За 2024 г.	529	-	2 145	-	-	-	-	-	2 674	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	87	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	87	-	-	-	-	-	87	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	-	-	-	(2)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 951	-	30 585	-	(3 241)	-	-	X	32 295	-
	За 2024 г.	2 832	-	3 748	-	(1 628)	-	-	X	4 951	-

## 3. 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	7 131	7 131	2 161	2 161	2 288	2 288
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	174	174	-	-	6	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 957	6 957	2 161	2 161	2 282	2 282

**6. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18	6
Затраты на оплату труда	3 559	144
Отчисления на социальные нужды	681	32
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 910	100
Итого по элементам	12 168	283
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 168	283