Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОЗСК» за 2025 год

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Опытный завод строительных конструкций», сокращенное название ООО «ОЗСК» (далее «Общество») создано 16.04.2002г.

Общество поставлено на учет и зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №7 по Ленинградской области 16.04.2002г. с присвоением ИНН/КПП 4705023029 /470501001 и, в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц», внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024701242048, ОКПО 56944345.

Юридический адрес Общества: 188300, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Мастеровая, д. 3.

Общество подлежит обязательному аудиту. На 2025 год в качестве аудитора утверждено ООО «Балтийская аудиторская компания» (ОГРН 1027809230140).

Единоличным исполнительным органом и ответственным за финансово - хозяйственную деятельность Общества с правом первой подписи является генеральный директор – Кулешов Петр Петрович (Протокол № б/н от 18.10.2024г.)

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей, оплачен полностью и распределяется следующим образом:

№	ФИО участника	Адрес	Доля %	Доля руб.
1.	Кулешов Петр Петрович ИНН 780423395310	194291, г. Санкт-Петербург, ул. Сантьяго-де Куба, д.4, корпус 3, кв.99	48,5	485 000,0
2.	Величко Сергей Васильевич ИНН781615793003	196105, г. Санкт-Петербург, пр. Юрия Гагарина, д.7, литер А, кв. 172	39,5	395 000,0
3.	ООО «ВИОН» ИНН 7706816393	119180, г. Москва, ул. Большая полянка, д. 7/10 стр. 3, помещение 2, комната 17	12,0	120 000

Основными видами деятельности Общества являются:

- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей,
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 380 человека.

2. Пояснения к отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011г. (ред. № 471-ФЗ от 15.12.2025г.) и федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа генерального директора от 29.12.2025 № 01/84.

Стоимость чистых активов Общества по итогам 2025 г. является положительной величиной и на 31.12.2025г. составляет 1 223 821 тыс. руб. В 2025 году Обществом не принималось решений о выплате дивидендов (распределении чистой прибыли между участниками).

3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражены за минусом возвратных авансов и без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций отражены проценты по банковским вкладам и прочие доходы по договорам банковского обслуживания (стр. 4214). Денежные потоки от финансовых операций в части получения и возвратов кредитных траншей по договорам возобновляемых кредитных линий (далее – ВКЛ) отражены свернуто с учетом использования объемов ВКЛ в предыдущие отчетные периоды (стр. 4311, 4323).

4.Особенности учетной политики.

1. Бухгалтерский учет в ООО «ОЗСК» ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «ОЗСК» № 01/74 от 30.12.2024г.

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером, принятым на работу по трудовому договору и находящимся в штате организации.

Отчетным периодом является 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев. Отчетный год – это период с 1 января 2025г. по 31 декабря 2025г. включительно.

Учет ведется с применением компьютерной программы на базе системы «1С 8.3» (ст.10 Закона № 402-ФЗ).

2. Срок полезного использования объектов основных средств определяется по нижней границе групп, приведенных в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 (ред. От 18.11.2022г.) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Переоценка объектов основных средств не производится. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизационная премия не применяется.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на издержки обращения в полной сумме в момент их отпуска в производство или эксплуатацию. Контроль за их движением ведется на забалансовом счете МЦ.04.

НМА, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 7 ФСБУ 14/2022 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются единовременно в состав затрат.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025г. составила - 244 703 тыс. руб., НМА – 0 тыс. руб.

Объекты основных средств, переданные в залог по договору (ВКЛ) с АО «БАНК РОССИЯ» № КД 00.19-2/01/164/24 от 08.10.2024 на 31.12.2025 года.

№ п/п	Вид объекта недвижимости	Кадастровый номер	Площадь, кв. м	Улица (проспект, переулок, квартал и тому подобное)	Залоговая стоимость без НДС, руб.
1	2	3	4	5	6
1	Земельный участок	47:25:0112015:1	29690,0	ул.Мастеровая, уч.3	29 457 000
2	Земельный участок	47:25:0112015:6	29280,0	Ул.Мастеровая, уч.1	29 050 000
3	Административно-бытовой корпус	47:25:0112015:13	1942,5	ул.Мастеровая	32 207 500
4	Главный производственный корпус	47:25:0112015:14	7554,2	ул.Мастеровая	72 000 500
5	МТО №5	47:25:0112015:11	208,1	ул.Мастеровая	3 041 000
6	МТО №4	47:25:0112015:12	200,2	ул.Мастеровая	2 939 500
7	Склад МТО. Участки комплектации	47:25:0112015:15	642,3	ул.Мастеровая	8 208 500
8	Склад МТО	47:25:0112015:7	573,8	ул.Мастеровая	7 432 000
9	Незавершенное строительство Здание трансформаторной подстанции	47:23:0000000:38631	65,0	Промзона-1, квартал 7, площадка 1	568 000
10	Холодный склад материалов	47:25:0112015:16	585,5	ул.Мастеровая	7 565 500
11	Холодный склад готовой продукции	47:25:0112015:17	1463,1	ул.Мастеровая	16 953 500
12	Холодный склад готовой продукции №2	47:25:0112015:18	1463,9	ул.Мастеровая	16 961 500
13	Здание вспомогательного использования	47:25:0112015:229	531,1	ул.Мастеровая	6 942 500
14	Здание бытового назначения	47:25:0112015:230	418,6	ул.Мастеровая	8 331 500
15	Газовая котельная			ул.Мастеровая	5 665 200
16	Прочие объекты ОС			ул.Мастеровая	36 000

Информация об объектах учета аренды, которые отражены в бухгалтерской отчетности в составе основных средств как права пользования активами, не оказывает или не способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

5.Товарно-материальные ценности.

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров.

Учет товаров ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по стоимости единицы в соответствии с поступившей партией товаров (партионный учет).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

На субсчете 10.01 «Сырье и материалы» учитывается наличие и движение сырья и основных материалов, входящих в состав вырабатываемой продукции, образуя ее основу, или

являющихся необходимыми компонентами при ее изготовлении; вспомогательных материалов, которые участвуют в производстве продукции или потребляются для хозяйственных нужд, технических целей, содействия производственному процессу и т.п. В частности: канцтовары, хозяйственные расходы.

На субсчете 10.06 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» учитывается наличие и движение инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте, а также активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу и по другим параметрам относящиеся к основным средствам.

Списание материалов производится по стоимости единицы в соответствии с поступившей партией товаров (партионный учет, ФИФО).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На 31.12.2025г. на балансе ООО «ОЗСК» числится товаров на сумму 11 012 тыс. руб.

На 31.12.2025г. остаток материалов составил 212 808 тыс. руб.

На 31.12.2025г. остаток готовой продукции составил 22 тыс. руб.

На 31.12.2025.г. – остаток незавершенного производства – 1 208 737 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. начислен резерв под обесценение запасов (незавершенного производства) по следующим объектам строительства, договора по которым находятся на стадии подписания в сумме – 190 812 тыс. руб.

6. Доходы и расходы.

Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 33-н от 06.05.1999г. (ред. От 06.04.2025г.) и Отраслевыми Методическими рекомендациями по планированию, калькулированию и учету себестоимости. Основным методом учета производственных затрат по отношению к технологическому процессу является позаказный. При этом объектом учета и калькулирования является отдельный производственный заказ, включающий изготовление быстровозводимых мобильных зданий и сооружений из блок-модулей и металлоконструкций, работы по монтажу на месте определенные в контракте (договоре). Единицей учета продукции признается отдельная номенклатурная позиция, предусмотренная в контракте (договоре).

В соответствии с ПБУ 2/2008 выручка по договору строительного подряда признается способом «по мере готовности». Доходы от выполнения работ в бухгалтерском и налоговом учете признаются пропорционально фактически понесенным в связи с выполнением данных работ в этом периоде прямым расходам.

На 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отражена следующая информация:

Показатели	Сумма признанной выручки по договору за 2025 год с НДС (тыс. руб.)	Общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Сумма полученной предвари-тельной оплаты, авансов, задатка на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Сумма за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения опред. условий или до устранения выявленных недостатков работы на 31.12.2025 (тыс. руб.)

ООО «РН-Юганскнефтегаз» №2140423/4584Д от 29.11.2023	478 140	370 373 / нет	0	нет
ООО «Запсибгазпром-Газификация» №843/2025 от 20.06.2025	638 069	392 604 /нет	561 501	нет
АО «Газстройпроект» №КП-09-08/СП-21 от 30.08.2021	1 440 466	1 411 433 / нет	1 410 256	нет
АО «Газстройпроект» №СП-63-12/22 от 28.12.2022	684 335	677 875 / нет	1 095 358	нет

Расшифровка выручки по обычным видам деятельности за отчетный период по видам деятельности
(строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Таблица 1

Вид деятельности	Выручка за отчетный период	
	Сумма, тыс. руб.	Доля выручки в общей сумме %
Производство строительных металлических конструкций	3 774 220	89,4
Торгово-закупочная деятельность	45 024	1,0
Строительно-монтажные и проектные работы	404 265	9,6
Итого	**4 223 509**	**100**

Расшифровка себестоимости продаж за отчетный период по видам деятельности
(строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Таблица 2

Вид деятельности	Выручка за отчетный период	
	Сумма, тыс. руб.	Доля выручки в общей сумме %
Производство строительных металлических конструкций	3 218 917	87,9
Торгово-закупочная деятельность	30 639	0,9
Строительно-монтажные и проектные работы	410 797	11,2
Итого	**3 660 353**	**100**

Затраты на производство каждого вида продукции (работ, услуг) собираются по дебету счета 20 «Основное производство». Метод учета затрат – позаказный. Метод учета себестоимости выпускаемой готовой продукции - фактическая производственная.

Затраты общепроизводственного назначения собираются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и включаются в себестоимость продукции, на счет 20 «Основное производство», пропорционально базе распределения показателю прямых затрат. Результаты распределения оформляются справкой отдельно по каждому контракту. Периодичность распределения данных расходов - раз в месяц.

Административно-управленческие расходы организации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и учитываются единовременно в составе «Управленческих расходов» на счете 90.08 раз в месяц.

Финансовый результат по контракту (договору) определяется как разница между ценой, предусмотренной в контракте (ценой реализации), и суммой всех расходов.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции с длительным циклом изготовления, в одном отчетном периоде могут одновременно применяться разные способы признания выручки:

- по мере готовности работы, услуги, продукции;
- по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Страховые взносы на все виды страхования учитываются на счете 76.01 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» и равномерно списываются на расходы в течение срока действия договора страхования.

Расшифровка прочих доходов, доля которых в общем объеме составляет более 5%

Показатели	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общем объеме (%)
Доходы от пересмотра СПИ ОС	26 843	67,5
Оценочные обязательства по оплате труда	8 358	21,0
Реализация ОС	4 318	10,9
ИТОГО:	39 519	99,3
Прочие доходы (строка 2340) ОФР	39 789	100,0

Расшифровка прочих расходов за отчетный период, доля которых в общем объеме составляет более 5%

(строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Показатели	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общем объеме (%)
Банковское обслуживание	17 099	11,5
Резерв по сомнительным долгам	117 149	78,7
ИТОГО:	134 248	90,2
Прочие расходы (строка 2350 ОФР)	148 832	100,0

7. Кредиты и займы.

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

За отчетный период привлечено кредитных средств с банком АО «АБ РОССИЯ»:

- по кредитному договору № КД 00.19-2/01/164/24 от 08.10.2024 на сумму 549 334 тыс. руб. Сумма начисленных процентов 120 403 тыс. руб. Срок погашения кредита 08.10.2026г.
- Заём от Воронцова А.А. от 11.01.2023г. на сумму 77 247 тыс. руб. Срок возврата займа 31.12.2026г. Сумма начисленных процентов 20 232 тыс. руб.
- Заём от ООО «РТК» № 07-12.05/РТК от 12.05.2025г. на сумму 100 000 тыс. руб. Сумма

начисленных процентов 12 362 тыс. руб. Срок возврата займа 30.12.2026г.

- Заём беспроцентный от Кулешова П.П. № 12/08/ПП от 12.08.2025г. на сумму 150 000 тыс. руб. Срок возврата займа 31.12.2026г.

8. Финансовые вложения и выданные обеспечения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Организация учитывает предоставленные займы на счете 58 «Финансовые вложения». Начисленные проценты по предоставленным займам на счете 76 субсчет 11 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

За отчетный период новых процентных займов не предоставлялось. Всего по итогу на 31.12.2025г. предоставлено займов на сумму 6 828 тыс. руб., начислено процентов 3 223 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. в качестве обеспечений Обществом выданы собственные краткосрочные векселя на сумму 255 800 тыс. руб., а также залоговое обеспечение по ВКЛ, отраженное в табличных пояснениях п. 9.

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и уплачиваются ежемесячно в рамках этого квартала.

В отчетном году Обществом получена чистая прибыль от деятельности с основной системой налогообложения в сумме 80 461 тыс. руб.

За отчетный период начислен налог на прибыль в сумме 21 248 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 2 766 тыс. руб.

10. Сведения о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н), связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющие бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Бенефициарными владельцами ООО «ОЗСК» являются граждане РФ, участники общества - Кулешов Петр Петрович и Величко Сергей Васильевич.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 Общество раскрывает следующую информацию:

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности на 31.12.25, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
Физическое лицо – Кулешов П.П.	Генеральный директор	Получен Заём	150 000	150 000	---
Физическое лицо – Величко С.В.	Заместитель Генерального директора	---	---	---	---
ООО «ОЗСК-СТРОЙ»		Договоры на поставку ТМЦ	137 857	97 501	
ООО «РТК»		Получен заём	100 000	100 000	---
ООО «Нева-Инвест»		---	36	3	---
ООО «ТД «Нева»		Договоры на поставку ТМЦ	---	2 250	---
ООО «СКИТ»		ПСД	65 978	71 204	---
ООО «РЖЕВКИРПИЧ»		Договоры на поставку ТМЦ	76 794	149 248	---

На основании вышеизложенной информации доля:

- дебиторской задолженности по операциям со связанными лицами в общей величине дебиторской задолженности на 31.12.2025г. (строка 1230 Бухгалтерского баланса) составляет 7,8%.
- вознаграждение управленческого персонала за 2025 год составило – 8 609 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ – 1 195 тыс. руб., страховые взносы – 2 145 тыс. руб.

11. Непрерывность деятельности

У Общества на отчетную дату отсутствуют существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность ООО «ОЗСК» продолжать вести свою деятельность непрерывно. Организация планирует продолжать свою деятельность в течение следующего года. Намерений ликвидироваться нет.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанным фактом хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

На дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние.

13. Прочие сведения.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако руководство не ставит под сомнение возможность продолжения деятельности общества непрерывно.

С февраля 2022 года некоторыми странами объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

По мнению руководства, с учетом специфики деятельности и рынков сбыта Общества, указанные выше события и условия, приводят к минимальным рискам в части способности общества непрерывно продолжать деятельность.

Текущая ситуация не повлияет на исполнение обязательств Общества перед клиентами.

Генеральный директор ООО «ОЗСК» _____/Кулешов П.П./

30.03.2026г.

М.П.