

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год ООО «ЗСК»

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Западная Строительная Компания».

1.2. Юридический адрес: 236006, г. Калининград, ул.Малоярославская, д.б, офис 4. 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 236006, г.Калининград, ул.Малоярославская, д. 6, офис 4.

1.4. Дата государственной регистрации: 16.09.2011 года, основной государственный регистрационный № 1113926033946

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10000 руб. Учредителями являются физические лица- граждане РФ. Состав учредителей:

- Карамышев Сергей Михайлович -50,0 % уставного капитала в размере 5000 руб.,

- Шкурко Валерий Викторович — 50,0 % уставного капитала в размере 5000 руб.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Директором предприятия является Шкурко Валерий Викторович.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства. С момента регистрации по 2021 год применяло упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения- доходы за вычетом расходов (УСНО), С 01 января 2022 года предприятие перешло на общую систему налогообложения (ОСНО).

1.9. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные федеральным законом от 30.12.2008 ЛФ 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчётному года превышает 400 миллионов рублей).

2. Основные элементы учётной политики предприятия

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

2.1.1. Ведение бухгалтерского учёта в организации возлагается на главного бухгалтера.

2.1.2. Общество использует стандартный план счетов и типовые формы документов.

2.1 3. Бухгалтерский учёт на предприятии ведётся в полном объёме, в электронном виде, с применением бухгалтерской компьютерной программы «1 С: Предприятие 8. ПРОФ, ред.3.0».

2.1 4. При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО

2.1.5. Предприятие не создаёт резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.1.6. В связи с переходом с УСНО на ОСНО предприятие стало плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль организаций. ООО «ЗСК» исчисляет налог на прибыль организаций поквартально, с начислением ежемесячных авансовых платежей.

2.2 Учётная политика для целей налогового учёта.

2.2.1. В связи с изменением учётной политики в результате перехода с УСНО на ОСНО ООО «ЗСК» исчисляет налог на добавленную стоимость и налог на прибыль организаций. Фирма определяет налоговую базу по НДС и по налогу на прибыль организаций по методу начисления. ООО «ЗСК» исчисляло налог на прибыль организаций поквартально, с начислением ежемесячных авансовых платежей.

2.2.2. Фирма не создаёт резервы по сомнительным долгам.

2.2.3. Фирма создаёт резервы предстоящих расходов и платежей. - резерв на отпуска.

3. Финансово -хозяйственная деятельность фирмы.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчётный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является производство общестроительных работ, а именно выполнение функций подрядчика при долевом строительстве жилых домов.

В 2025 году основным заказчиком строительных подрядных работ являлись предприятия - застройщики:

ООО «Специализированный застройщик «КС-НЕДВИЖИМОСТЬ» с объектом строительства «Многokвартирные жилые дома по ул.-Новая в г.Светлогорске на ЗУ КН 39:17:010050:9»;

ООО «Специализированный застройщик «СТРОЙСНАБ» с объектом строительства «Многokвартирные жилые дома по ул.-Новая в г.Светлогорске на ЗУ КН 39:17:010050:11», «Многokвартирные жилые дома по ул.-Новая в г.Светлогорске на ЗУ КН 39:17:010050:5», «Многokвартирные жилые дома по ул.-Новая в г.Светлогорске на ЗУ КН 39:17:010050:6»

3.1.1. Стоимость выполненных строительно-монтажных работ в 2025 г. (счёт 90.1)

Объект	За 2025 год Стоимость выполненных СМР, тыс.руб
Ул.Новая 39:17:010050:11 г. Светлогорск	360,00
ул.Новая 39:17:010050:6 г. Светлогорск	40 398,67
Ул. Новая 39:17:010050:9 г. Светлогорск	480,00
Итого	41 238,67

Объект	За 2024 год Стоимость выполненных СМР, тыс.руб
ул.Новая 39:17:010050:11 г. Светлогорск	53 568,99
Ул.Новая 39:17:010050:5 г. Светлогорск	12 596,86
ул.Новая 39:17:010050:6 г. Светлогорск	373 439,22
Ул.Новая 39:17:010050:9 г. Светлогорск	9 506,94
Итого	449 112,01

В 2025 году наблюдается снижение объёма СМР на **407 873,34 тыс. рублей** относительно уровня 2024 года. Основные причины данного изменения:

- Завершение основных работ по договорам генподряда.
- В текущем году акцент сделан на работах с меньшей долей СМР, а также на завершении отдельных этапов ранее начатых объектов.

Снижение объёмов СМР не связано с ухудшением финансового состояния компании и не влияет на выполнение обязательств перед заказчиками. В 2026 году планируется запуск новых инвестиционных проектов, что обеспечит восстановление объёмов строительно-монтажных работ.

3.1.2. Кредиторская задолженность по краткосрочным займам, полученным на (счёт 66)
Тыс.руб.

Ост. на 01.01.2025	Погашено в 2025г.	Получено в 2025г.	Ост, на 01.01.2026
0	0	0	0

3.1.3. Кредиторская задолженность по долгосрочным займам полученным (счёт 67) Тыс.руб.

Ост. на 01.01.2025	Погашено в 2025.	Получено в 2025г.	Ост. на 01.01.2026
82 218,70	2 480,0	55 598,0	135 336,7

3.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025 составила 97 586,00 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025 составила 1 777 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками – 226,0 тыс.рублей.

3.1.6. Финансовый результат деятельности предприятия в 2025 г.- убыток в сумме -12 823 тыс. руб. Налог на прибыль организации отсутствует.

Налоги, исчисленные в 2025 году, составили:

- налог на добавленную стоимость — 1 142,46 тыс.руб.,

3.1.7. Социальные показатели, в тыс.рублях.

		за 2024 год	за 2025 год	Изменения
1	Средняя численность работников, чел	98	76	-22
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб	45347,11	28173,65	-17173,46
3	Сумма начисленных взносов на заработную плату, в тыс.рублях	10763,08	7 388,67	-3374,41

3.1.8. Сведения о собственном капитале предприятия

н/н	Показатель	За 2024 г.	За 2025 г.	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	69 662	56 839	- 12 823
2	Уставный капитал, тыс. уб.	10	10	



Директор В.В.Шкурко

Главный бухгалтер Серебrenникова А.В.

«30» марта 2025г.