



- выполнение функций генерального подрядчика
- выполнение функций заказчика-застройщика
- выполнение функций генерального проектировщика
- строительство жилых многоэтажных домов
- строительство малоэтажных жилых комплексов

КОЛТУШСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ

Почтовый адрес:
195213, г. Санкт-Петербург,
пр. Шаумяна, д. 32, лит. А,
пом. 1Н, офис 5
тел: [812] 578-09-17, [800] 700-35-43
Отдел продаж: [812] 578-09-27

Исх. № 02
от 30.03.2026 г.

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Колтушская Строительная Компания" (ООО "КСК"), далее- Общество.

1.2. Юридический адрес- 195213, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Малая Охта, пр-кт Шаумяна, дом 32, литера А, помещение 1Н, офис 5

1.3. Государственная регистрация – 30.09.2005 г., ОГРН 1057812492210.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

1.5. Уставный капитал составляет **10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.**

Участниками являются:

- Леонтенко Сергей Владимирович с долей 100 процентов, задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

1.6. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

- Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Леонтенко Сергей Владимирович.

Главный бухгалтер Общества: Леонтенко Сергей Владимирович.

1.8. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н



- выполнение функций генерального подрядчика
- выполнение функций заказчика-застройщика
- выполнение функций генерального проектировщика
- строительство жилых многоэтажных домов
- строительство малоэтажных жилых комплексов

КОЛТУШСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ

Почтовый адрес:
195213, г. Санкт-Петербург,
пр. Шаумяна, д. 32, лит. А,
пом. 1Н, офис 5
тел: [812] 578-09-17, [800] 700-35-43
Отдел продаж: [812] 578-09-27

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 40 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» основные средства отражены в сумме 276 тыс.руб..

- Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

- Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 40 000 руб. за единицу.

- Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

- После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.



- выполнение функций генерального подрядчика
- выполнение функций заказчика-застройщика
- выполнение функций генерального проектировщика
- строительство жилых многоэтажных домов
- строительство малоэтажных жилых комплексов

КОЛТУШСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ

Почтовый адрес:
195213, г. Санкт-Петербург,
пр. Шаумяна, д. 32, лит. А,
пом. 1Н, офис 5
тел: (812) 578-09-17, (800) 700-35-43
Отдел продаж: (812) 578-09-27

- Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» нематериальные активы отсутствуют.

3.3. Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

| Наименование | На 31 декабря 2025 г, тыс. руб. |
|--------------------------------------|---------------------------------|
| Денежные средства на расчетном счете | 0 |
| Всего | 0 |

3.4. Строка баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

| Дебиторская задолженность | На 31 декабря 2025 г, тыс. руб. |
|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 6 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1 |
| Расходы будущих периодов | 3 |
| Всего | 10 |

3.5. По состоянию на 31.12.2025 в составе Строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены займы полученные.

| Краткосрочные заемные средства | На 31 декабря 2025 г, тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| № 2021/04/30 З от 30.04.2021 (беспроцентный ДЗ) | 53 |
| № 25/11-3 от 25.11.2021 ДЗ беспроцентный | 41 694 |
| №б/н от 13.10.2023 ДЗ беспроцентный | 688 |
| Соглашение № 23-1 от 15.05.2024 о новации векс. обязательства в займ | 1 092 |
| № 21/02/08-3 от 08.02.2021г. ДЗ беспроцентный | 4 |
| Соглашение № В-9 о новации векс. обязательства в займ от 31.08.2021 | 1 539 |
| № б/н от 07.10.2021 (ДЗ беспроцентный) | 4 |
| Всего | 45 074 |



- выполнение функций генерального подрядчика
- выполнение функций заказчика-застройщика
- выполнение функций генерального проектировщика
- строительство жилых многоэтажных домов
- строительство малоэтажных жилых комплексов

КОЛТУШСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ

Почтовый адрес:
195213, г. Санкт-Петербург,
пр. Шаумяна, д. 32, лит. А,
пом. 1Н, офис 5
тел: (812) 578-09-17, (800) 700-35-43
Отдел продаж: (812) 578-09-27

3.6. По Строчке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

| Кредиторская задолженность | На 31 декабря 2025 г, тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 745 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 100 |
| Расчеты по налогам и сборам | 10 |
| Расчеты с разными кредиторами | 814 |
| Задолженность по Соглашению о переводе долга от 31.05.2021 | 48 675 |
| Всего | 52 344 |

4. Инвентаризация

В ходе проведения инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка общества за отчетный период от сдачи имущества в аренду составила 27 тыс. руб., прочих доходов нет. По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 456 тыс. руб.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор



С. В. Леонченко