ПОЯСНЕНИЯ
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПСК СТРОЙМОНОЛИТ» ЗА 2025
ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ПСК СТРОЙМОНОЛИТ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ПСК СТРОЙМОНОЛИТ».

Общество с ограниченной ответственностью «ПСК СТРОЙМОНОЛИТ» зарегистрировано 01.08.2008 года МИФНС России по №27 по Санкт-Петербургу, серия 50 № 010990793 за основным регистрационным номером (ОГРН) 1085003004998

ИНН 5046072832 КПП 772401001

Юридический адрес: 283032, Донецкая Народная респ., г.о. Донецк, г. Донецк, ул Федосеева, д. 28Б

Фактический адрес: 117218 , Москва, улица Кржижановского, 14к3

Уставный капитал Общества составил: 10 000тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий

1.3. Структура капитала, основные акционеры.

(основание: п.27 ПБУ 4/99)

Участниками Общества являются:

	Размер доли (%)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «ИФК Горизонт Капитал»	100 %	100 %	
Монин Геннадий Михайлович			100 %

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор:

ФИО, Должность	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
	Бабичев Н.А. генеральный директор	Бабичев Н.А. генеральный директор	Монин Г.М. генеральный директор

1.4.3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	**ФИО**	**Период полномочий**	**Основание полномочий**
	Бабичев Николай Алексеевич	с 17.10.2024г.	Решение единственного участника общества от 30.09.2024г. № б/н

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет обособленные подразделения :

Обособленное подразделение наименование	**КПП**	**Адрес**	**Дата создания**
ОП Ясная Поляна	710045001	301214, Россия, Тульская область область, Щёкинский м.р-н, Яснополянское с.п., д. Ясная Поляна	05.06.2023г.
ОП ПСК-Москва	772545001	115280, Россия, г. Москва, вн. Тер. Г. муниципальный округ Даниловский, улица Автозаводская, дом 23А, корпус 2, помещение 1303Н/13	01.09.2023
ОП ПСК-Донецк	931045001	287501, Россия,Донецкая Народная респ., Мариуполь г.о., Апатова ул., д. 136А	22.02.2024
ОП ПСК-Луганск	940245001	291020, Россия, Луганская Народная респ., Луганский г.о., Луганск г., Артемовский р-н, Лутугинска ул., д. 123А	27.06.2023

Головное подразделение зарегистрировано по адресу

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	**2025г**	**2024г.**	**2023г.**
Среднегодовая численность, чел.	124	267,4	225,7

Численность работающих сотрудников на 31 декабря	169	173	376

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером

1.9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

<u>Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности</u>

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора № П-103-ПСК от 24.12.2024

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3»

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	**31.12.2025г.**	**31.12.2024г.**	**31.12.20**
Доллар США (руб. за долл.)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (руб. за евро)	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

2.2. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая расходы на создание собственного интернет-сайта и приобретение запатентованных

Переоценка НМА не производится.

Проверка на обесценение НМА не производится.

На дату 31.12.2025 НМА в Обществе отсутствуют.

2.4. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).

Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств также с момента готовности к эксплуатации после завершения всех капитальных вложений по ним независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

Транспортные средства, спецтехника, фактически эксплуатируемые, но не зарегистрированные в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств с момента приобретения (иного поступления на баланс Общества).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за

единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.
Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.
Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.
Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.
Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (п. 8 ФСБУ 6/2020 "Основные средства") (в месяцах/годах);

Группа	**Срок полезного использования**
Здания	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
Сооружения	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
Машины и оборудование	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 5 лет включительно
Транспортные средства	Свыше 2 лет до 7 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 3 лет до 7 лет включительно

Последующая оценка ОС *(п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020)*

Группа	**Способ**
Группа1	- первоначальная стоимость
Группа 2	- первоначальная стоимость
Группа 3	первоначальная стоимость

Периодичность переоценки ОС *(п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020)*
Переоценка основных средств по итогам года не производится.

Проверка на обесценение.
Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчётности.
Периодичность начисления амортизации (*п. 32 ФСБУ 6/2020)* ежемесячно.

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (*п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)*

Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в компании. Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода, в котором произведены соответствующие работы и (или) услуги.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

2.5. Капитальные вложения

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 26/2020 отражается: перспективно.

Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются:

- приобретаемые;

2.6. Бухгалтерский учет аренды

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к договорам аренды , исполнение которых истекает до конца 2025г.

Учет при получении имущества в аренду

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде , если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 00 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-на предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

Организацией арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

Проценты по чистой инвестиции в аренду начисляются ежемесячно на последний день месяца.

2.7. Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

учитываются в составе запасов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

При этом они учитываются:

- на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов: включаются **в стоимость Запасов**,

2.8. Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

(Основание: п. 20 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается «по мере готовности» работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Способ определения степени готовности работ, услуг, продукции:

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду),

признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности).

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.11. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.12. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.13. Денежные средства и денежные эквиваленты (Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (СФР, ФСС,).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств. Лизинговые платежи

учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.14. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи/покупки иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже/покупке иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.16. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе: свернуто.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по судебным разбирательствам и спорам определяется исходя из экспертной оценки возможных потерь, вероятность по которым высока.

2.18. Отражение налога на сверхприбыль

Налог на сверхприбыль в 2025 г. у Общества отсутствует.

2.19. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.20. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.21. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в год;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В Учетную политику в 2025 году изменения (дополнения) не вносились.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Пояснения к бухгалтерскому балансу предоставлены на отдельных приложениях.

1. Отчет об изменениях капитала (Приложение №1 к бухгалтерскому балансу)
2. Отчет о движении денежных средств (Приложение №2 к бухгалтерскому балансу)
3. Отчет о целевом использовании средств (Приложение №3 к бухгалтерскому балансу)
4. Расчет стоимости чистых активов (Приложение №4 к бухгалтерскому балансу)
5. Основные средства (Приложение №5 к бухгалтерскому балансу)
6. Финансовые вложения (Приложение №6 к бухгалтерскому балансу)
7. Запасы (Приложение №7 к бухгалтерскому балансу)
8. Дебиторская и кредиторская задолженность (Приложение №8 к бухгалтерскому балансу)
9. Затраты на производство (расходы на продажу) (Приложение №9 к бухгалтерскому балансу)
10. Оценочные обязательства (Приложение №10 к бухгалтерскому балансу)
11. Обеспечения обязательств (Приложение №11 к бухгалтерскому балансу)

Генеральный директор
ООО «ПСК СТРОЙМОНОЛИТ» Бабичев Н.А.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	272 521	(166 925)	18 825	(92 685)	60 361	(39 757)	-	-	-	183 204	(146 321)
	5210	за 2024г.	301 837	(118 971)	473	(28 521)	16 324	(64 278)	-	-	-	272 521	(166 925)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2025г.	217 064	(121 558)	18 044	(76 941)	49 378	(36 785)	-	-	-	142 710	(108 965)
	5211	за 2024г.	244 128	(84 264)	-	(25 096)	12 963	(50 257)	-	-	-	217 064	(121 558)
Офисное оборудование	5202	за 2025г.	8 922	(7 170)	646	-	-	(1 029)	-	-	-	9 567	(8 198)
	5212	за 2024г.	8 588	(4 326)	334	-	-	(2 844)	-	-	-	8 922	(7 170)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2025г.	30 734	(27 048)	-	(700)	-	(1 429)	-	-	-	30 034	(28 477)
	5213	за 2024г.	32 614	(22 794)	139	(2 720)	2 720	(6 973)	-	-	-	30 734	(27 048)
Сооружения	5204	за 2025г.	15 802	(11 150)	-	(15 044)	10 983	(513)	-	-	-	758	(679)
	5214	за 2024г.	16 508	(7 587)	-	(706)	641	(4 204)	-	-	-	15 802	(11 150)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2025г.	-	-	135	-	-	(2)	-	-	-	135	(2)
	5215	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	18 825	-	(18 825)	-
	5250	за 2024г.	-	635	(162)	(473)	-
в том числе: Контроллер СКУД сетевой ACS-105-CE-B	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
Дефектоскоп ультразвуковой VA-UD01 с поверкой (91889-24)	5242	за 2025г.	-	135	-	(135)	-
	5252	за 2024г.	-	-	-	-	-
Доводчик Dormakaba TS-77 EN4 белый	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	-	-	-	-
Кабель UTP 4PR 24AWG CAT5e	5244	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2024г.	-	-	-	-	-
Астра-10 ИСП.М2, оповещатель светозвуковой	5245	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2024г.	-	-	-	-	-
Источник вторичного электропитания AccordTec ББП-60 исп.1	5246	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2024г.	-	-	-	-	-
Замок электромагнитный ML-180ASN	5247	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2024г.	-	-	-	-	-
Кронштейн настольный Hikvision	5248	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2024г.	-	-	-	-	-
Веб-камера Logitech	5249	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2024г.	-	-	-	-	-
Устройство разблокирования двери с восстанавливаемой вставкой ST-ER115		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Считыватель контроля доступа биометрический R20-Face (8W)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Аккумулятор 12 В, 7 Ач		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект видеодомофона		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект монтажный		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Блок бесперебойного питания AccordTec ББП-20		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Кронштейн угловой настенный для терминала R20-Face (5W)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект тревожной сигнализации радиоканальный ACS-101R		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Уголок монтажный		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Кнопка выхода		за 2025г.	-	-	-	-	-

		за 2024г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания AccordTec ББП-40		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Кабель(провод) ШВВП 2* 1,5		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Шкаф монтажный Мастер 3		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Считыватель контроля доступа биометрический R20-Face (5W)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Кабель-канал 25х16		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Замок электромагнитный ML-295K с углом (белый)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Коммутатор с питанием SR-PS0420FBL по PoE		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Биометрическая система контроля доступа в офис		за 2025г.	-	510	-	(510)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
ГАЗ GAZelle NEXT-2 У871НР 797		за 2025г.	-	300	-	(300)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
CHANGAN CS75 H818HM797		за 2025г.	-	300	-	(300)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой Lixiang L9 LW433B126P1120676		за 2025г.	-	300	-	(300)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Prestige 16 Evo (A13M-410RU)		за 2025г.	-	136	-	(136)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
FAW J6 LFWKVXRP1N1E13346 А 429 ОН 797		за 2025г.	-	500	-	(500)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
ПАЗ 320540-04 X1M3205L2PS001039 Е 205 ОВ 7977		за 2025г.	-	500	-	(500)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
HAVAL JOLION XZGFE04A9PA848897 Н 659 ВХ 977		за 2025г.	-	960	-	(960)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
HAVAL JOLION XZGEE04A3PA866386 Т 821 ОЕ 797		за 2025г.	-	300	-	(300)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
ZOOMLION ZTC2500V L5E6H3D26NA640074 С 735 ОА 797		за 2025г.	-	1 950	-	(1 950)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Самоходная машина SHANMON 388H WM20233965 77 МН 2117		за 2025г.	-	700	-	(700)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
ZOOMLION ZTC300V L5E6H3D28PA740776 Е 783 ОК 797		за 2025г.	-	1 950	-	(1 950)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
LAND ROVER RANGE ROVER SPORT SAL1A2B46PA115681 Х 397 ОН 797		за 2025г.	-	9 134	-	(9 134)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Кран автомобильный КС-55713-4В на шасси О 217 ВУ 777		за 2025г.	-	500	-	(500)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Минипогрузчик Liugong CLG395B 77 РМ 5198		за 2025г.	-	650	-	(650)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
МФУ RICOH Aficio M C2000 цветной (А3, 20 стр/мин копир)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	172	-	(172)	-
Корпус DeepCool CH510 Mesh Digital Black		за 2025г.	-	-	-	-	-

		за 2024г.	-	6	6	-	-
Оперативная память 32Gb DDR4 3600MHz Kingston Fury Beast Black (KF436C17BBK4/ 32) (4x8Gb KIT)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	9	9	-	-
Система жидкостного охлаждения ID- COOLING SL240 BLACK		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	9	9	-	-
Блок питания 850W Thermaltake Smart Pro RGB (PS-SPR- 0850FPCBEU-R)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	10	10	-	-
Накопитель SSD 1Tb Samsung 980 Pro (MZ-V8P1T0CW)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	11	11	-	-
Материнская плата ASUS ROG STRIX B560-A GAMING WIFI		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	14	14	-	-
Процессор Intel Core i7 - 10700KF OEM		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	19	19	-	-
Монитор Digma 27" DM- MONG2750		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	50	50	-	-
Видеокарта NVIDIA GeForce RTX 3060 Palit Dual 12Gb (NE63060019K9- 190AD)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	28	28	-	-
КОМП 122		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	162	-	(162)	-
Жёсткий диск 1Tb SATA-III WD Caviar Blue (WD10EZEX)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	5	5	-	-
Вакуумное монтажное устройство VacuJet G (2 присоски д. 320мм, г/п 250кг)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	139	-	(139)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	(8)	700	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Бабичев Николай Алексеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	3 419 077	-	3 419 077	6 520 059	(6 462 509)	-	-	X	3 476 627	-	3 476 627
	5420	за 2024г.	3 449 142	-	3 449 142	3 681 534	(3 711 599)	-	-	X	3 419 077	-	3 419 077
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	1 464 068	-	1 464 068	262 773	(217 307)	-	-	256 832	1 509 535	-	1 509 535
	5421	за 2024г.	748 237	-	748 237	891 340	(175 509)	-	-	1 472 576	1 464 068	-	1 464 068
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	3 492	(3 492)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	1 955 009	-	1 955 009	6 257 286	(6 245 202)	-	-	-	1 967 092	-	1 967 092
	5425	за 2024г.	2 700 904	-	2 700 904	2 786 702	(3 532 598)	-	-	-	1 955 009	-	1 955 009
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	12 292 179	-	3 787 103	1 314	(1 793 880)	(913)	-	-	-	1 192	14 293 341	-
	5530	за 2024г.	9 069 868	-	5 155 965	38	(1 934 392)	(1 049)	-	-	1 600	150	12 292 179	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	537 363	-	519 950	-	(167 525)	-	-	-	-	-	889 788	-
	5531	за 2024г.	416 353	-	196 769	-	(75 759)	-	-	-	-	-	537 363	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	11 403 185	-	3 014 811	-	(1 595 970)	(913)	-	-	-	-	12 821 113	-
	5532	за 2024г.	8 263 981	-	4 850 585	-	(1 710 332)	(1 049)	-	-	-	-	11 403 185	-
Прочая	5513	за 2025г.	351 631	-	252 342	1 314	(30 385)	-	-	-	-	1 192	582 441	-
	5533	за 2024г.	389 534	-	108 611	38	(148 302)	-	-	-	1 600	150	351 631	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	12 292 179	-	3 787 103	1 314	(1 793 880)	(913)	-	X	-	1 192	14 293 341	-
	5520	за 2024г.	9 069 868	-	5 155 965	38	(1 934 392)	(1 049)	-	X	1 600	150	12 292 179	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	47 635	15 430	-	(42 985)	-	-	-	-	20 081
	5574	за 2024г.	118 902	-	-	(71 266)	-	-	-	-	47 635
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	15 861 790	3 451 509	91 793	(1 744 263)	(19 709)	-	-	1 192	17 648 658
	5580	за 2024г.	12 859 766	5 319 184	66 794	(2 385 398)	(307)	-	1 600	150	15 861 790
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	1 365 628	429 768	-	(542 105)	(3 296)	-	-	-	1 249 995
	5581	за 2024г.	968 269	511 991	15	(114 633)	(14)	-	-	-	1 365 628
авансы полученные	5562	за 2025г.	13 639 314	2 359 159	-	(777 229)	-	-	-	-	15 221 244
	5582	за 2024г.	11 364 456	3 651 902	-	(1 377 043)	-	-	-	-	13 639 314
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	130 350	4 691	-	(92 460)	-	-	-	-	48 927
	5583	за 2024г.	265 527	38 925	96	(174 199)	-	-	-	-	130 350
кредиты	5564	за 2025г.	105 229	-	21 677	(126 906)	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	100 000	-	19 452	(14 223)	-	-	-	-	105 229
займы	5565	за 2025г.	62 401	(5 178)	19 832	(7 092)	-	-	-	-	69 963
	5585	за 2024г.	146 891	572 234	41 537	(698 262)	-	-	-	-	62 401
прочая	5566	за 2025г.	558 868	663 068	50 284	(198 471)	(16 413)	-	-	1 192	1 058 528
	5586	за 2024г.	14 622	544 132	5 694	(7 038)	(293)	-	1 600	150	558 868
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	15 861 790	3 451 509	91 793	(1 744 263)	(19 709)	X	-	1 192	17 648 658
	5570	за 2024г.	12 859 766	5 319 184	66 794	(2 385 398)	(307)	X	1 600	150	15 861 790

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	27 058	67 288
Расходы на оплату труда	5620	418 987	577 782
Отчисления на социальные нужды	5630	118 072	174 031
Амортизация	5640	39 757	64 278
Прочие затраты	5650	5 896 641	2 232 812
Итого по элементам	5660	6 500 515	3 116 191
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 084)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	745 896
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 488 431	3 862 087

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Бабичев Николай Алексеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2026 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 233	48 445	(32 662)	(1 228)	16 789

Руководитель _____ **Бабичев Николай Алексеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2026 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	33 632	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	570 627	134 941	147 210
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Бабичев Николай Алексеевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 марта 2026 г.