

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года,
к отчету о финансовых результатах
за период с 01 января по 31 декабря 2025 года**

1. Основные сведения об Обществе

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Законом «Об акционерных обществах» в результате его учреждения.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Мотовилихинскому району г. Перми. В соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» Общество с ограниченной ответственностью «ПермСтройИнвест» 22.11.2012 г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под регистрационным номером 1125906009580.

Местонахождение Общества: Российская Федерация, г. Пермь, ул. Восстания, 35.

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС по Мотовилихинскому району серия 59 № 004409950, ИНН 5906117173, КПП по месту нахождения организации 590601001.

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ.

Единоличным исполнительным органом общества с момента его создания является директор – Старков Никита Викторович.

2. Сведения об уставном капитале Общества

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 20 000,00 (Двадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

3. Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются заявленные в Уставе:

- Производство общестроительных работ.
- Сдача внаем собственного недвижимого имущества.
- Управление недвижимым имуществом.
- Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества.
- Капиталовложения в собственность.

Указанные виды деятельности не подлежат лицензированию.

4. Органы управления Общества

В соответствии с разделом 9 Устава, высшим органом управления Обществом является *Общее собрание участников Общества* (далее – Общее собрание).

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – *директор*, избираемый общим собранием акционеров.

Генеральный директор действует от имени Общества без доверенности.

5. Учетная политика

В 2025 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся на основании Учетной политики, утвержденной приказом руководителя № 01 от 25 декабря 2024г. (продление действия), учет основывался на обособленности имущества и обязательств Общества. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, нарастающим итогом с начала года.

К основным средствам относятся объекты имущества, соответствующие перечисленным в пункте 4 ПБУ 6/01 (Приказ МФ РФ от 30.03.2001г. № 26н) критериям, стоимостью свыше 40 000,00 рублей.

Обществом не производится переоценка основных фондов.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Материально-производственные запасы (далее по тексту МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.

Остатки незавершенного производства на конец отчетного периода отсутствуют. Общество оказывает услуги.

Для целей налогового учета в Обществе используется общая система налогообложения.

6. Информация по прекращаемой деятельности и событиях, после отчетной даты

Общество не планирует прекращать или сворачивать какой-либо вид деятельности.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Информацией о таких фактах хозяйственной деятельности на момент составления годовой финансовой отчетности общество не располагает.

7. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в пределах Пермского края.

8. О контролируемых сделках и связанных сторонах

В течение 2025 года Общество не осуществляло сделки со связанными сторонами, а также сделки, которые в соответствии с НК РФ попадают под понятие контролируемые.

9. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12. 2025г.

9.1. Внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2025 г. на балансе общества числятся основные средства в размере 85 325 тыс. руб., в том числе земельный участок 29 700 тыс. руб. (не амортизируется, не учитывается при расчете налога на имущество), здание 69 151 тыс. руб., сооружения 2 141 тыс. руб.

9.2. Материально-производственные запасы (строка 1210)

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создается.
Остаток МПЗ на 31.12.2025 г. 11 370 тыс. руб..

9.3. Налог на добавленную стоимость (строка 1220)

На 31.12.2025 г. не числится налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (товарам, работам, услугам) не поставленный к возмещению из бюджета.

9.4. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025г. в балансе Общества отражена дебиторская задолженность в размере **4 021** тыс. руб.

Дебиторская задолженность состоит из расчетов с поставщиками и подрядчиками (по авансам выданным) в размере **1 808** тыс. руб. (доля 45%),

и задолженности покупателей и заказчиков **2 213** тыс. руб. (доля 55 %).

На 31.12.2019 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

9.5. Денежные средства (строка 1250)

По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства Общества составляют 53 тыс. руб. В течение 2025 года на уплату налогов и сборов Обществом перечислено 2 742 тыс. руб.

9.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет непокрытый убыток в размере 4 762 тыс. руб., который образовался по результатам хозяйственной деятельности.

9.7. Заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025 г. в балансе Общества отражены долгосрочные займы в размере **83 074** тыс. руб.

9.8. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 г. в балансе Общества отражена кредиторская задолженность в размере **34 815** тыс. руб.

Кредиторская задолженность главным образом состоит из расчетов с поставщиками и подрядчиками в размере 33 600 тыс. руб. (доля 95%).

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2025 года

Общество в 2025 году имеет прибыль в размере 1 674 тыс. руб.:

Директор



Н.В. Старков

04.03.2025г.