



ИНН 5903003509 КПП 590301001

ОГРН 1025900760600

Телефон 8 (342) 224-49-27

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Перминжсельстрой» за 2025 год**1. Общие сведения**

Общество зарегистрировано 26.03.1999 года Администрацией Дзержинского района г.Перми.

Организационно-правовая форма - «Непубличные акционерные общества».

Уставный фонд сформирован в сумме 22 000 тыс.руб. – 100%

Учредителями являются физические лица.

Количество акций учредителей физических лиц – 100%

АО «Перминжсельстрой» по состоянию на 01.01.2026г продолжает являться малым предприятием (МП) в связи с численностью и выручкой за год.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2025г - 24 чел.

2. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основе анализа источника и характера рисков, связанных с деятельностью предприятия, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

В деятельности общества выделены три основных операционных сегмента:

1. Строительно-монтажными работами (ремонт автодорог, содержание автодорог), осуществляя инженерное сопровождение (услуги ген/подряда). ОКВЭД (42.11);

2. Являясь собственником административного здания по ул. Связистов 24, часть здания сдавали в аренду под офисы. ОКВЭД (68.20.2)

3. Являясь собственником строительной лаборатории, проводили лабораторные испытания строительных материалов для исполнения заключенных контрактов и оказывали данные услуги сторонним организациям. ОКВЭД (71.20.3)

Общество осуществляет деятельность на территории Пермского края и Удмуртской Республики.

По основным видам деятельности, получены допуски от СРО.

3. Основные элементы учетной политики (ПБУ 1/2008):

Учетная политика утверждена генеральным директором. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с требованиями Законодательства РФ.

Все налоги исчислялись по методу начисления.

Декларацию по налогу на прибыль сдавали ежемесячно по фактическому расчету.

Остальные декларации сдавали по срокам в соответствии с законодательством РФ.

Все формы расчетов составлены по бухгалтерскому и налоговому учету по «начислению».

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Стоимость материально-производственных запасов, осуществляется по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средневзвешенной стоимости.

Выручка определяется по методу начисления при переходе права собственности на выполненную работу, оказанную услугу, когда работа принята заказчиком (услуга оказана), согласно договору.

4. Основные показатели деятельности за 12 месяцев 2025 года.

Информация о доходах и расходах.

Доходы организации учитываются согласно требованиям ПБУ 9/99.

Расходы согласно требованиям ПБУ 10/99.

	Выполнение:	Аренда:	Лабор. услуги:	Прочие:	Итого:	Форма № 2 (тыс.руб.)
Выручка						
без НДС	484 677,6	13 137,6	2 956,3	36,4	500 807,9	500 808
Доход счет 91.01 (мораторные проценты по Проинвестбанк)					72,6	
Доход счет 91.01 (проценты по депозитам и займам)					6 692,5	
Доход счет 91.01 (по услугам банка)					2,7	
Доход счет 91.01 (прочие)					4,0	6 771
Итого дохода					507 579,7	507 579
Прямые расходы (субподрядные работы)					434 901,7	434 902
Расходы, уменьшающие прибыль (управленческие расходы)					52 658,3	52 658
Расход счета 91.02 (проценты к уплате)					227,1	227
Расход счета 91.02 (прочие)					135,4	135
Расходы необлаг. за счет чист. прибыли ст.270 НК					1 365,0	1 365
Итого расхода					489 287,6	489 287
Итого налогооблагаемая база					18 292,1	18 292
Результат:						
Налог на прибыль за 2025 год 25%					5 142,0	5 142
в т.ч. Федеральный налог 8%					1 645,4	1 645
в т.ч. Региональный налог 17%					3 496,6	3 497
Чистая прибыль текущего года					13 150,1	13 150
<u>Прибыль на 1 акцию составила 597 руб. 73 коп.</u>						
В 2025 году дивиденды не выплачивались.						

Прочая информация.

	(руб.)
1. Налог на имущество 2,0% за год	1 867 234
2. Налог на землю за год (20 237 616 x 1,5%)	303 564
3. Начислено транспортного налога по расчету за год 31 ед. техники	309 345
4. Взносы по обязательному страхованию от несчастного случая 0,9%	271 876
5. Начисление страховых взносов за год	6 171 404
6. Материальные расходы	4 390 700
7. Расходы на оплату труда	30 454 867
8. Расходы на ДМС	17 711
9. Расходы на амортизацию ОС за год, облагаемые	3 825 793
10. Прочие расходы за год, облагаемые	4 163 100
11. Расходы по оплате труда не облагаемые (мат.помощь)	(128 000)
12. Всего расходов за счет прибыли за год (ст.270 НК), не уменьш. прибыль	(1 364 987).

Все начисленные налоги, сборы, взносы уплачены по сроку, недоимки нет.

По всем налогам, сборам, взносам декларации за 2025 год сданы в срок.

Заработная плата за декабрь 2025 года начислена и выплачена 30 декабря 2025 г.

Налог на доход от заработной платы был исчислен и перечислен 30 декабря 2025г.

Зарплата выплачивалась 2 раза в месяц, своевременно (до 25 и 10 числа) путем перечисления на карточные счета сотрудников.

Налог на прибыль исчислялся ежемесячно по фактическим расчетам за 2025г. – 5 142 270 руб.

За 2025 года АО исчислило НДС ежеквартально. В сумме 12 326 246 руб. за год.

Для целей налогообложения доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Сумма дебиторской и кредиторской задолженности не просрочены, что подтверждают первичные документы.

Общество использует план счетов, согласно, законодательства РФ.

Общество, выполняет работы по заключенным контрактам с привлечением субподрядных организаций на договорной основе. В налогооблагаемую базу по налогу на прибыль Общества, согласно учетной политики, включается вся выручка по Заказчикам плюс выручка от аренды офисов и прочей выручки. Стоимость работ субподрядчика отражается генподрядчиком на счете 20 «основное производство». Данные затраты признаются расходами в том же периоде в котором отражена выручка по этим работам.

Общество использует в своей деятельности управленческий учет на счете 26 «косвенные расходы», закрывается ежемесячно.

Общество является членом СРО и несет дополнительные расходы, чтобы получать допуски на свои два вида деятельности по Уставу. Расходы от членства в СРО: членские взносы с разбивкой по месяцам за 2025 год оплачены в сумме 172 000 руб.

Все остальные расходы характерны для текущего 2025 года по видам деятельности, что и в предыдущие годы, и в соответствии с 25 главой НК - экономически обоснованы и целесообразны, подтверждены первичными документами и соответствуют учетной политике Общества.

АО «Перминжсельстрой» входит в перечень системообразующих организаций Пермского края.

5. Учет Основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Способ начисления амортизации – линейный.

6. Связанные стороны (ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами является: физическое лицо Федоткин Ю.Д.

- генеральный директор юридического лица АО «Перминжсельстрой», бенефициарный владелец (доля в уставном капитале - 99,8%);

- юридическое лицо ООО «Асфальт-мастер» (доля в уставном капитале-50%).

В течение 2025 года с ООО «Асфальт-мастер» проводились операции по договорам субподряда на выполнение работ.

7. Оценочные обязательства и резервы.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался.

Резерв по оплате отпускных на 31.12.2025 г. не создавался.

Резерв на гарантийный ремонт не создавался, в виду отсутствия необходимости.

Судебных решений по состоянию на 31.12.2025 г., которые в будущем могли бы принести организации убытки, – нет.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря отчетного года составила 174 228 тыс. рублей.

8. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

В 2025 году был заключен договор с ПАО «Совкомбанк» на кредит (Возобновляемая Кредитная Линия) на сумму 65 млн. руб. сроком на 2 года. На 01.01.2026г. задолженности по данному договору не было.

Порядок расчетов процентов по краткосрочным обязательствам по ВКЛ производился согласно законодательству. Если транш по ВКЛ открыт по письму субподрядной организации для закупки строительных материалов или за оказанные услуги согласно условиям договора, то проценты за данный транш ежемесячно начисляются и оплачивает та субподрядная организация, для которой был открыт транш по ВКЛ.

На 01.01.2026 были выданы займы сотрудникам на сумму 414 788руб (на сч.73) со сроком погашения 31.12.2027г.

9. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02, принимаются к учету по первоначальной стоимости. На конец 2025 года финансовые вложения составили 4 тыс.рублей.

10. Учет государственной помощи.

Общество руководствуется ПБУ 13/2000.

В отчетном периоде предприятие не получало государственную помощь.

11. События после отчетной даты.

При отражении событий после отчетной даты общество руководствуется ПБУ 7/98. В отчетном периоде Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение общества, не было.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Условные обязательства и активы, которые могут оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности в будущем, на дату составления отчетности отсутствуют.

13. Информация по прекращению деятельности.

В соответствии с ПБУ 16/02 долгосрочных активов к продаже не имеется. Общество не планирует прекращение деятельности в течении следующих 12 месяцев.

Генеральный директор



Федоткин Ю.Д.

Главный бухгалтер



Кiryakova E.V.