

**Пояснительная записка
к годовому отчету ООО «Пензадорстрой» за 2025 год.**

1.Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1.Фирменное наименование общества (п.1.7.1. Устава):

Общество с ограниченной ответственностью «Пензадорстрой»

1.2.Сокращенное наименование (п.1.7.2. Устава):

ООО «Пензадорстрой»

1.3. Место нахождения общества (юридический и фактический п.1.7.3 Устава):

440058, г. Пенза, ул. Бийская, 1а

1.4. Дата регистрации : 27.09.2001 г. (свидетельство № 754 от 27.09.2001 г. выдано Администрацией Первомайского района г. Пензы)

ОГРН 1025801438453

1.5 Уставной капитал общества составляет 10 тыс. руб. Состав участников общества: физические лица. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6 Единичный исполнительный орган (п.5.7.1 Устава) – генеральный директор Ананьев В.С. назначен решением внеочередного собрания участников ООО «Пензадорстрой» от 10.10.2022 г. сроком на 5 лет с 16.10.2022 г. по 15.10.2027 г.

Размер вознаграждений генеральному директору, включая заработную плату и премии за 2025 год составил 1522,907 тыс. руб.

1.7 В едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства ООО «Пензадорстрой» отнесено к категории субъектов среднего предпринимательства. (ст. 4.1 ФЗ №209-ФЗ от 24.07.2007 г. « О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации)

Наименование показателя	2023год	2024 год	2025 год
Доход общества (стр. 010+стр. 020 Листа 02 Декларации по налогу на прибыль)	1 337 797	1 738 470	1 179 751
Среднесписочная численность	140	141	138

1.8. Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии , установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» по количественным показателям (по объему выручки) Аудиторская организация, проводящая обязательный аудит – ООО АФ «ПАРТНЕР-аудит»

1.9.Основные виды деятельности:

ОКВЭД

42.11 – строительство автомобильных дорог и автомагистралей;

23.99.3 – производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков;

23.63 - производство товарного бетона;

1.10.ООО «Пензадорстрой» является членом саморегулируемых организаций:

а) основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединение строительного комплекса и ЖКХ «Большая Волга» (свидетельство № С-152-58-0851-58-290617 от 29.06.2017 г.) и

б) основанной на членстве лиц, осуществляющих инженерные изыскания в области архитектурно-строительного проектирования, Ассоциация Саморегулируемая организация «ЦентрСтройПроект» (выписка 5837017175-20240318-1617 от 18.03.2024)

1.11. ООО «Пенздорстрой» осуществляет виды деятельности, подлежащих лицензированию на основании следующих лицензий

- на пользование недрами серия ПНЗ № 00147 вид лицензии ТР с целевым назначением и видами работ геологическое изучение, разведка и добыча строительного песка. Лицензия выдана 20.02.2014 г. Министерством лесного, охотничьего хозяйства и природопользования Пензенской области. Срок окончания действия лицензии 20 февраля 2039 года.

- на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Лицензия выдана за № ВХ-50-01530 от 21.04.2016 года – бессрочная.

- на медицинскую деятельность при проведении медицинских осмотров по предрейсовым и послерейсовым медицинским осмотрам за № ЛО-58-01-001577 выдана 11.06.2015 г. Министерством здравоохранения Пензенской области (бессрочная).

- на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами Лицензия № АК-58-000175 от 24 апреля 2019 г. выдана на основании приказа Нижне-Волжского межрегионального управления государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта от 24.04.2019 г. №158.188-лиц. Настоящая лицензия выдана бессрочно.

1.12. Филиалы, представительства и обособленные подразделения на 31.12.2025г. отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика ООО «Пенздорстрой» по бухгалтерскому учету на 2025 год утверждена 31.12.2024 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет в ООО «Пенздорстрой» ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, возглавляемая главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется с применением электронно-вычислительной техники и программного продукта 1С: Бухгалтерия предприятия, версия 3.0; 1С Предприятие 8.3 Управление автотранспортом Стандарт; 1С: Зарплата и управление персоналом 3.0.

Лимит стоимости основных средств, подлежащих единовременному списанию на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию – не более 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется постоянно действующей комиссией по основным средствам при принятии объекта к бухгалтерскому учету (включении в состав основных средств) и утверждается приказом руководителя. Определение срока полезного использования объекта основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Определение срока полезного использования объектов основных средств, ранее использовавшихся другой организацией, определяется с учетом срока эксплуатации у предыдущих собственников. При отсутствии копий инвентарных карточек объекта, полученных у предыдущего собственника, срок полезного использования определяется как текущий с даты изготовления объекта на основании технического паспорта или гарантийного талона.

Способ начисления амортизации по основным средствам – линейный.

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции и модернизации объектов основных средств - увеличивают стоимость основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные в организации результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 мес.). Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования по объектам, не имеющим установленного срока использования, устанавливается на основании приказа директора с учетом срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод от использования объекта.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Коммерческие (издержки обращения) и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Списание затрат производится на счет 90 «Продажи».

Учет материально-производственных запасов ведется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материально-производственных ценностей" (п.9 ФСБУ 5/2019).

Учет материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (пп. «б» п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Учет группы материалов (щебень, песок из отсева дробления гранитов, отсева, песок) учитывается в единице измерения м³ (метр кубический) для оптимизации прихода и расхода данных материалов, т.к. расход производится по сметному расчету в м³ согласно ГЭСН (Государственные элементарные сметные нормы на строительные и специальные строительные

При наличии транспортно-заготовительных, информационных и иных аналогичных расходов они учитываются в стоимости материально-производственных запасов пропорционально стоимости единицы запасов, принятых к учету в текущем периоде.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд:

- канцтовары,
- товары для медицинского кабинета,
- бланки,
- периодическая печатная продукция,
- расходные материалы для компьютерной и оргтехники,
- спецодежда.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п.2 ФСБУ 5/2019)

С целью обеспечения контроля за сохранностью спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, ее стоимость после учета в расходах принимается на забалансовый учет.

(Основание: ФСБУ 5/2019)

Учет готовой продукции осуществляется по плановой себестоимости на сч. 43 «Готовая продукция» без применения сч. 40 «Выпуск продукции (работ, услуг) по плановым ценам.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения в ценные бумаги учитываются по договорной стоимости без включения иных расходов (п. 11 ПБУ 19/02).

Депозиты (вклады), открываемые в кредитных организациях, на срок до 1 (одного) года, признаются денежным эквивалентом и отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
(Основание: п. 23 ПБУ 23/2011)

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы (п. 8 ПБУ 15/2008) в составе прочих расходов.

Установить списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой на финансовый результат с использованием сч. 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций на конец каждого месяца.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах) выраженной в иностранной валюте производится по мере изменения курса на конец каждого месяца.

ООО «Пензадорстрой» применяет ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ" ПБУ 18/02 (Утверждено приказом 114 н от 19.11.2002 г). Величина налога на прибыль в отчете о финансовых результатах определяется на основе декларации по налогу на прибыль (показатель в строке 2411 отчета равен величине из строки 180 листа 02 Декларации по налогу на прибыль).

Показатель расхода (дохода) по налогу на прибыль отражаются в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период. В отчете о финансовом результате его отражают с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль.

Общество создает резервы на оплату отпусков, сомнительным долгам, гарантийному ремонту.

Исходя из Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При этом согласно Трудовому кодексу Российской Федерации обязанностью работодателя является, среди прочего, обеспечение безопасности и нормальных условий труда, соответствующих государственным нормативным требованиям охраны труда, а также бытовых нужд работников, связанных с исполнением ими трудовых обязанностей.

С учетом этого в качестве расходов по обычным видам деятельности организации подлежат учету, в частности, следующие расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней;

на оплату услуг по дезинфекции рабочих помещений;

на оплату услуг по обеспечению связи с работниками, осуществляющими работу удаленно;

на оплату услуг по доставке работников, осуществляющих работу на своих рабочих местах, до места работы и обратно в период действия режима повышенной готовности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

В случае, когда организация осуществляет защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции полностью или частично собственными силами (без привлечения сторонних лиц), указанные расходы также включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

В соответствии с ПБУ 10/99 расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. В частности, в составе прочих расходов организации подлежат учету следующие расходы, произведенные в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

заработная плата работникам за время нерабочих дней, установленных в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации, и соответствующие отчисления на социальные нужды;

оплата вынужденного простоя из-за приостановления деятельности организации в связи с коронавирусной инфекцией;

штрафы и выплаты по искам за нарушение законодательства Российской Федерации в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, невыполнение правил поведения при введении режима повышенной готовности на территории, на которой существует угроза возникновения чрезвычайной ситуации;

расходы по несостоявшимся служебным командировкам работников организации (невозмещенная оплата проезда к месту командировки и обратно, бронирования гостиницы, услуг, др.);

расходы, связанные с осуществлением мероприятий благотворительного характера, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекцией (перечисление денежных средств лицам, пострадавшим в связи с распространением новой коронавирусной инфекции; приобретение для медицинских учреждений специализированного оборудования и иного имущества для выявления и лечения новой коронавирусной инфекции; обеспечение бесплатным питанием граждан старше 65 лет, др.).

Для обобщения информации о прочих расходах, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции, используется счет 91 «Прочие доходы и расходы».

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Налог на прибыль.

Учетная политика ООО «Пензадорстрой» по налоговому учету на 2025 год утверждена 31.12.2024 года.

Применять метод начисления для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст. ст.271 и 272 Налогового кодекса Российской Федерации.

Доходы признаются

по выполненным работам и оказанным услугам – на дату подписания акта выполненных работ (оказанных услуг);

по реализованной продукции собственного производства – на дату отгрузки;

по реализации прочих материальных ценностей - на дату отгрузки.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы оплаты.

Прямыми расходами, связанными с производством и реализацией признаются затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении

работ, оказании услуг) , работы выполненные субподрядными организациями-признаются в качестве расходов текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции (работ, услуг) , в стоимости которой они учтены, оплата труда и страховые взносы работников основного производства, ремонт основных средств.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 НК РФ, осуществляемых в течении отчетного (налогового) периода и относятся на расходы в полном объеме текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются расходы текущего периода внереализационные расходы.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов применялся метод оценки по средней стоимости в соответствии со ст. 254 НК РФ.

Стоимость имущества перечисленного в п.п.3 п.1 ст.254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию

Метод начисления амортизации по амортизируемому имуществу (первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.) – линейный.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации. В отношении тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. Срок полезного использования объекта основных средств может быть увеличен после реконструкции, модернизации и технического перевооружения в пределах сроков, установленных для амортизационной группы. (ст. 258 НК РФ)

При определении нормы амортизации по приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, устанавливать срок их полезного использования с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками в соответствии с п.7,12 ст. 258 Налогового кодекса Российской Федерации.

Установить, что для целей налогообложения прибыли капитальные вложения, произведенные арендатором с согласия арендодателя, стоимость которых не возмещается арендодателем, амортизируются в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования, определяемого

- для капитальных вложений в арендованные объекты в соответствии с Классификацией основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации. (ст. 258 НК РФ).

Расходы на ремонт основных средств учитываются в сумме фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст.249 НК РФ

Представительские расходы включаются в состав расходов в фактических размерах, но не более 4% от расходов на оплату труда отчетного периода.

Расходы на виды рекламы, перечисленные в п. 4 ст.264 Налогового кодекса РФ, признаются в фактических размерах, остальные расходы на рекламу – в размере не более 1% выручки от реализации для целей налогообложения прибыли, рассчитанной согласно ст. 249 Налогового кодекса Российской Федерации.

Резервы на оплату отпусков, сомнительным долгам, гарантийному ремонту создаются.

Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год. Отчетными периодами по налогу на прибыль признается месяц, два, три и т.д.

В течение отчетного периода исчисляется сумма авансового платежа в порядке, установленной п.2 ст. 286. Расчет авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из фактической прибыли.

Налог на добычу полезных ископаемых

Количество добытого полезного ископаемого определяется прямым методом – взвешивание. Стоимость добытых полезных ископаемых определяется исходя из сложившихся цен реализации добытого полезного ископаемого за соответствующий налоговый период.

Налог на добавленную стоимость

Для целей исчисления НДС установить ведение отдельного учета операций подлежащих налогообложению, а также операций, освобождаемых от налогообложения в соответствии со ст. 149 НК РФ. В периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению НДС, не превышает 5 % общей величины совокупных расходов на производство, суммы НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) подлежат вычету в полном объеме в соответствии с п.4 ст. 170 НК РФ.

Для расчета доли расходов на необлагаемые операции, распределение общехозяйственных расходов производить пропорционально выручке от облагаемых и необлагаемых сделок.

Раздельный учет ведется в регистрах бухгалтерского учета.

Сведения о дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует, создан резерв по сомнительным долгам в размере 2 422 тыс. руб.

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	
Авансы выданные	
Прочая	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	147 772
в т.ч.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	104 883
Авансы, выданные поставщикам, подрядчикам	19 780
Прочая, в т.ч.	23 109

3. Основные показатели деятельности.

В 2025 году **выручка** по данным бухгалтерского учета (без НДС) – **1 226 112 тыс. руб.**, (стр. 2110 ф. №2) в т.ч.

- строительство, капитальный ремонт и текущее содержание дорог – 779 055 тыс. руб.;
- реализация асфальта – 27 803 тыс. руб.
- реализация бетона/раствора – 318 912 тыс. руб.
- услуги автотранспорта – 22 614 тыс. руб.
- реализация минерального порошка – 28 255 тыс. руб.
- прочее (услуги ген. подряда и пр.) – 14 751 тыс. руб.

Прочие доходы – 38 852 тыс. руб. (стр. 2320 + стр.2340 ф. №2), в т.ч.

- проценты к получению по банковским депозитам – 7 083 тыс. руб
- доходы от реализации основных средств – 3 117 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 5 295 тыс. руб.;
- восстановленный резерв под сомнительным долгам – 25 733 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам – 242 тыс. руб.
- прочие доходы – 7 981 тыс. руб.
- переоценка внеоборотных активов – 10 940 тыс. руб.

Прочие расходы – 73 452 тыс. руб. (стр. 2330+2350 ф.№2) в т.ч.

- проценты к выплате – 62 524 тыс.руб.
- расходы, связанные с реализацией основных средств – 319 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 2 тыс. руб.
- комиссия за выдачу независимых гарантий – 1 991 тыс. руб.
- резерв под сомнительные долги – тыс. руб.
- штрафные санкции за нарушение налогового законодательства – 19 тыс. руб.
- перерасчет ППА (в связи с сокращением договора аренды недвижимости) – 440 тыс. руб.
- прочие расходы – 4 668 тыс. руб.
- отчисления в оценочные резервы – (4 453 тыс. руб.)
- штрафы, пени, неустойки к уплате – 7 942 тыс.руб.

Основными заказчиками ООО «Пензадорстрой» в 2025 году были

- ООО «Дорстройсервис»
- Управление строительства и дорожного хозяйства Пензенской области
- ООО «ДСУ №1»
- МБУ ПЕНЗАВТОДОР

На 31.12.2025 г. на балансе ООО «Пензадорстрой» учитываются объекты основных средств, стоимость которых не погашается,

принятые к учету 07.04.2016 г. – земельный участок кадастровый номер: 58:29:03010005:0008 (инв. № р00000478) – 2 500 000 руб. (первоначальная стоимость);

принятые к учету 08.07.2024 г. – Земельный участок, категория земель: земли промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земли для обеспечения космической деятельности, земли обороны, безопасности и земли иного специального назначения, общая площадь: 50847+/- 1973 кв.м., адрес: Местоположение установлено относительно ориентира, расположенного за пределами участка. Ориентир жилой дом. Участок находится примерно в 5 км, по направлению на юго-запад от ориентира. Почтовый адрес ориентира: Пензенская область, р-н Пензенский, с. Саловка, ул. Новая,3, кадастровый номер: 58:24:0341902:214 (инв. № р00000753) – 6 000 000 руб. (первоначальная стоимость);

В 2025 году ООО «Пензадорстрой» привлекались заемные денежные средства в ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

по кредитному договору КД 72-32303/0001/25 от 25.11.2025г с лимитом задолженности 100 млн. руб. на пополнение оборотных средств

по кредитному договору кредитный договор №100-0360-24-3-3 от 26.12.2024 с лимитом задолженности 62 000 тыс. руб. на пополнение оборотных средств

в АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ
по кредитному договору КФ-Пнз-291/КСв-24/1 от 20.11.2024 с лимитом задолженности 50 000 тыс. руб. на пополнение оборотных средств

у учредителя Общества Ананьевой Маргариты Александровна
беспроцентный займ по договору займа №20/02 от 20.02.2025г - 8 500 тыс. руб

За пользование заемными средствами было начислено 42 080 тыс. руб. (в т.ч. стр.2330 ф. №2)

4. Пояснения отдельных показателей ф. 4 «Отчет о движении денежных средств»

Наименование показателя	Код строки		За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Прочие платежи В т.ч.	4129		(152496)	(147185)	(140549)
НДС			(53565)	(76379)	(34085)
Иные налоги и сборы			(66620)	(70083)	(29582)
Прочие платежи			(32311)	(723)	(76882)

Капитал и резервы

Увеличения уставного капитала в 2025 г. не происходило.

Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. отложенные налоговые обязательства составляют 138 095 тыс. руб.

Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	182681
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0,0
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	182681
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	185842
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	161824
Авансы полученные	3953

Расчеты по налогам и сборам	20053
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	
Прочая	12

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. 5 397 тыс. руб.

Оценочное обязательство по вознаграждениям работникам определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода и относится на расходы по обычным видам деятельности. За счет оценочного обязательства по оплате отпусков были списаны все расходы, связанные с оплатой отпусков работников.

Бухгалтерский учет оценочного обязательства по вознаграждениям работников ведется на счете 96.01 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работников».

Остатки и обороты Резерва на оплату отпусков в 2025 году указаны в таблице:

	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	3 555,00	15083,00	14098,00	5397,00

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту определяется исходя из планируемых расходов на устранение дефектов в течении гарантийного периода, рассчитанных на дату завершения работ по контрактам, предусматривающих гарантийные обязательства. За счет оценочного обязательства по гарантийному ремонту были списаны фактические расходы, связанные с проведение гарантийного ремонта. Сумма неиспользованного резерва на конец отчетного периода, отражена в прочих доходах (в т.ч. стр. 2340)

Бухгалтерский учет оценочного обязательства по гарантийному ремонту ведется на счете 96.09 «Оценочные обязательства по гарантийному ремонту».

Остатки и обороты Резерва на гарантийный ремонт в 2025 году указаны в таблице:

	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на гарантийный ремонт	0,00	8690,00	8690,00	0,00

Обязательства и обеспечения выданные на 31.12.2025 г.

Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2025 г. 49427 тыс. руб.

5. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Пензадорстрой»

№ п/п	ФИО связанной стороны	гражданство, должность на предприятии	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций	Кредиторская/дебиторская задолженность на 31.12.2025
1	Ананьева Маргарита Александровна	Гражданка РФ, Директор по экономике	Участник	17.09.2001	Учредительный договор	50%	аренда	750 тыс. руб.	КЗ 19 206 тыс. руб.
2	Козлова Марина Александровна	Гражданка РФ, Директор по финансам	Участник	17.09.2001	Учредительный договор	50%	Аренда	365 тыс. руб.	КЗ 25 357 тыс. руб.
3	Ананьев Виталий Сергеевич	Гражданин РФ	Единоличный исполнительный орган	10.10.2022	Решение участников				
4	ООО «Кондольская ДПКМ-1»		Идентичные участники	27.12.2024	Выписка ЕГРЮЛ		Поставка ТМЦ, аренда	8355 тыс.руб.	ДЗ 6368 тыс. руб.

А) Проводились расчеты по договорам аренды транспортного средства и договора аренды земли и недвижимости, заключенным между ООО «Пензадорстрой» (Арендатор) и Индивидуальным предпринимателем Козловой Мариной Александровной (Арендодатель).

- от 15.04.2014 г., на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование ЭКСКАВАТОР ПОГРУЗЧИК JCB 3СХS14M2NM (рег. знак 58УЕ3331) стоимостью 3 550 000.50 руб. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает арендодателю 190 тыс. руб. в месяц до 01.07.2018 г. , с 01.07.2018 г. 210 тыс. руб. в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 105 тыс. руб., май-ноябрь 210 тыс. руб. в месяц ;

- от 16.03.2016 г., на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование Автокран КС-45717К-1 стоимостью 298800 руб. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 210 тыс. руб. в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 105 тыс. руб., май-ноябрь 210 тыс. руб. в месяц;

- от 22.05.2017 г., на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование Автобетоносмеситель 58147А на шасси Камаз 65115-L4 P846MM58 стоимостью 4 036 810 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 100 тыс. руб. в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 50 тыс. руб., май-ноябрь 100 тыс. руб. в месяц;

- от 12.09.2017 г., на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство БЦМ (ХЗW)68441Ш. Вольво FM (автобетоносмеситель)P628HE58 стоимостью 2 000 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 120 тыс. руб. в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 60 тыс. руб., май-ноябрь 120 тыс. руб. в месяц;

- от 27.07.2018 г., на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство экскаватор погрузчик НІDROMЕК 102S гос. рег. № 58УТ2772 стоимостью 3 600 000 рублей. За пользование

транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 210 тыс. руб. в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 105 тыс. руб., май-ноябрь 210 тыс. руб. в месяц;

- от 26.11.2019 г. (№8), на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство самосвал КАМАЗ 65115-L4 гос.рег. № Р334НС58 стоимостью 1 300 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 100 тыс. руб. в месяц. Договор расторгнут 20.05.2024г.;

- от 01.10.2020 г., на основании которого Арендодатель передает Арендатору ½ часть земельный участок, категория земель: земли населённых пунктов, разрешенное использование: для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений, и обслуживающих их объектов, общая площадь 12634 кв. м, адрес объекта: г. Пенза, Первомайский район, ул. Бийская 1б, кадастровый номер 58:29:3010005:7 (предыдущий кадастровый (или условный) номер 58:29:03:010 005:007). Принадлежит Арендодателю, о чем в ЕГРН 17.02.2020 г. За № 58:29:3010005:7-58/059/2020-2, сделана запись, что подтверждается выпиской из ЕГРН от 29.09.2020 г.

½ часть трансформатор силовой ТП-Г8/630кВт, фидеры 0,4 кВт, имущество принадлежит Арендодателю на основании договора купли-продажи №03/08 от 03.08.2020 г

½ часть ограждения по периметру земельного участка по ул. Бийская, 1б, протяженностью 300 п.м.

Стоимость объектов недвижимого имущества составляет 10 655 000 руб. Арендная плата с 01.01.202 г составила 200 000 руб. в месяц.

- от 06.09.2024 г., на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство Автобетоносмеситель ZOOMLIOOM T583XM58 стоимостью 9 000 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 120 тыс. руб. в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 60 тыс. руб., май-ноябрь 120 тыс. руб. в месяц;

- от 28.12.2024 г., на основании которого Арендодатель передает Арендатору

• ½ часть земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: коммунально-складские предприятия V класса вредности, производственные предприятия V класса вредности, общая площадь: 24741 +/-32,62 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:1107.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:1107-58/059/2024-4 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (здание), вид разрешенного использования: для размещения нежилого здания, площадью: 1 247,8 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:1104, количество этажей-3.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:1104-58/059/2024-4 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (мастерская), площадью 1 367,9 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:172, количество этажей-1.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:172-58/059/2024-3 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (нежилое здание), вид разрешенного использования: для размещения склада, площадью 985,2 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:185, количество этажей-1.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:185-58/059/2024-3 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (склад), вид разрешенного использования: для размещения склада, площадью 380,8 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:1113, количество этажей-1.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:1113-58/059/2024-4 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (весовая), вид разрешенного использования: коммунально-складские предприятия V класса вредности, производственные предприятия V класса вредности, для размещения производственных зданий, площадью 299,2 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:1109, количество этажей-1-2.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:1109-58/059/2024-4 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (склад), вид разрешенного использования: для размещения нежилого здания (склада), площадью 227,8 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:1098, количество этажей-1.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:1098-58/059/2024-4 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть ограждение по периметру земельного участка по ул. Бийская, 1а, протяженностью 490 п.м.;

Стоимость объектов недвижимого имущества составляет 51 500 000 руб.

Кадастровая стоимость земельного участка составляет 31 304 045,07 руб.
Арендная плата по графику 400 тыс. руб. в месяц.

Б) Проводились расчеты по договорам аренды транспортного средства и договора аренды земли и недвижимости заключенным между ООО «Пензадорстрой» (Арендатор) и Индивидуальным предпринимателем Ананьчевой Маргаритой Александровной (Арендодатель)

- от 09.10.2020 г., № 0910/20-5А на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство Каток НАММ HD110 58УТ 7182 стоимостью 1 000 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 100 тыс. руб. в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 50 тыс. руб., май-ноябрь 100 тыс. руб. в месяц;

- от 23.03.2020 г., № 2303/20-1А на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство LADA LARGUS RS035L гос. номер Р449ХК58 стоимостью 500 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 30 тыс. руб. в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 15 тыс. руб., май-ноябрь 30 тыс. руб. в месяц;

- от 27.04.2020 г., № 2704/20-2А на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство ПОГРУЗЧИК NEW HOLLAND L170 гос. Номер 58УТ5979 стоимостью 150 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 50 тыс. руб. в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 25 тыс. руб., май-ноябрь 50 тыс. руб. в месяц;

- от 29.04.2020 г., № 2904/20-3А на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство ГАЗ 2752 гос.

номер Р494МК58 стоимостью 340 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 30 тыс. руб. в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 15 тыс. руб., май-ноябрь 30 тыс. руб. в месяц;

- от 27.01.2021 г., № 2701/21-6А на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство LADA LARGUS гос. номер С812КР58 стоимостью 500 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 30 тыс. рублей в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 15 тыс. руб., май-ноябрь 30 тыс. руб. в месяц;

- от 29.06.2021 г., № 2906/21-7А на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство АВТОБЕТОНОСМЕСИТЕЛЬ ТIGARВО ABC-9ДА 69365Т гос. номер С664КР58, стоимостью 5 450 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 120 000 рублей в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 60 тыс. руб., май-ноябрь 120 тыс. руб. в месяц.

- от 16.12.2021 г., № 1612/21-8А на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство ГАЗ 32217 гос. номер С881УТ58, стоимостью 370 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 30 000 рублей в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 15 тыс. руб., май-ноябрь 30 тыс. руб. в месяц.

- от 21.03.2022 г., № 2103/22-10А на основании которого Арендодатель передает во временное владение и пользование транспортное средство ГАЗ-27527 С551УР58, стоимостью 500 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 30 000 рублей в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 15 тыс. руб., май-ноябрь 30 тыс. руб. в месяц.

- от 05.05.2022 г., № 0505/22-12А на основании которого Арендодатель передает во временное владение и пользование транспортное средство Грузовой самосвал 458102, С834МР58 стоимостью 3 000 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 100 000 рублей в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 50 тыс. руб., май-ноябрь 100 тыс. руб. в месяц.

- от 10.07.2024 г., № 1007/24-А на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство LADA GRANTA гос. номер Т831АЕ58 стоимостью 1 100 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 30 тыс. рублей в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 15 тыс. руб., май-ноябрь 30 тыс. руб. в месяц;

- от 26.08.2024 г., № 2608/24-А на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство PEUGEOT BOXER гос. номер М727УР58 стоимостью 800 000 рублей. За пользование транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 35 тыс. рублей в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период декабрь-апрель 17,5 тыс. руб., май-ноябрь 35 тыс. руб. в месяц;

- от 27.01.2025 г., № 27/01-25А на основании которого Арендодатель передает Арендатору во временное владение и пользование транспортное средство LEXUS LX570 гос. номер О058ТМ58 стоимостью 10 000 000 рублей. За пользование

транспортным средством Арендатор уплачивает Арендодателю 35 тыс. рублей в месяц до 01.12.2024 г, с 01.12.2024 г по графику: за период октябрь-апрель 20 тыс. руб., май-сентябрь 40 тыс. руб. в месяц;

- от 01.10.2020 г., на основании которого Арендодатель передает Арендатору

½ часть земельный участок, категория земель: земли населённых пунктов, разрешенное использование: для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений, и обслуживающих их объектов, общая площадь 12634 кв. м, адрес объекта: г. Пенза, Первомайский район, ул. Бийская 1б, кадастровый номер 58:29:3010005:7 (предыдущий кадастровый (или условный) номер 58:29:03:010 005:007). Принадлежит Арендодателю, о чем в ЕГРН 17.02.2020 г. За № 58:29:3010005:7-58/059/2020-3, сделана запись, что подтверждается выпиской из ЕГРН от 29.09.2020 г.

½ часть трансформатор силовой ТП-Г8/630кВт, фидеры 0,4 кВт, имущество принадлежит Арендодателю на основании договора купли-продажи №03/08 от 03.08.2020 г

½ часть ограждения по периметру земельного участка по ул. Бийская, 1б, протяженностью 300 п.м.

Стоимость объектов недвижимого имущества составляет 10 655 000 руб. Арендная плата с 01.01.2023 г составила 200 000 руб. в месяц.

- от 28.12.2024 г., на основании которого Арендодатель передает Арендатору

• ½ часть земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: коммунально-складские предприятия V класса вредности, производственные предприятия V класса вредности, общая площадь: 24741 +/-32,62 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:1107.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:1107-58/059/2024-3 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (здание), вид разрешенного использования: для размещения нежилого здания, площадью: 1 247,8 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:1104, количество этажей-3.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:1104-58/059/2024-3 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (мастерская), площадью 1 367,9 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:172, количество этажей-1.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:172-58/059/2024-2 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (нежилое здание), вид разрешенного использования: для размещения склада, площадью 985,2 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:185, количество этажей-1.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:185-58/059/2024-2 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (склад), вид разрешенного использования: для размещения склада, площадью 380,8 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:1113, количество этажей-1.

½ принадлежит Арендодателю 1, о чем в ЕГРН 28.12.2024 за № 58:29:3010005:1113-58/059/2024-3 сделана запись, что подтверждается Выпиской из ЕГРН от 28.12.2024 на данный участок.

• ½ часть здание нежилое (весовая), вид разрешенного использования: коммунально-складские предприятия V класса вредности, производственные предприятия V класса вредности, для размещения производственных зданий, площадью 299,2 м2, кадастровый номер 58:29:3010005:1109, количество этажей-1-2.

Средняя цена 1 КВЧ с учетом НДС	10,877 руб.	9,288 руб.	8,424 руб.
% от уровня предшествующего периода	117,1%	110,2 %	109,8%

Газ природный- 651,764 тыс. куб. м на сумму 7 039 994,02 руб. (в т.ч. НДС 20%)

	2025 г.	2024 г	2023 г
Средняя цена 1 м куб газа с учетом НДС	10,801	9,879	8,650
% от уровня предшествующего периода	109,4 %	114,2%	110,1%

8. События после отчетной даты

В 2025 году не производилось распределение дивидендов по итогам 2024 года. Событий после отчетной даты в период между отчетной датой (31.12.2025 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не имелось.

9. Информация о долгосрочных активах к продаже (ПБУ 16/02)

ООО «Пензадорстрой» в 2025 г. не планирует

- закрывать (прекращать) осуществляемые виды деятельности по выполнению работ, выпуску продукции;
- реализовывать долгосрочные активы.

11. Непрерывность деятельности

Общество осуществляло свою деятельность непрерывно. Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется. Чистые активы на 31.12.2025 составляют 491 739 тыс. руб., что превышает сумму уставного капитала (10 тыс. руб.).

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

27 марта 2026 года

Генеральный директор



В.С. Ананьев

