

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «УК «Гипсополимер»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Управляющая компания «ГИПСОПОЛИМЕР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «Управляющая компания «ГИПСОПОЛИМЕР» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ГИПСОПОЛИМЕР»

Сокращенное название: ООО «УК «ГИПСОПОЛИМЕР»»

Адрес (место нахождения): Россия, 614033, Пермский край, г. Пермь, ул. Васильева, 1.

Дата государственной регистрации: «17» марта 2015 года

ОГРН: 1155958020756

ИНН: 5904090007

КПП: 590401001

Свидетельство о государственной регистрации: серия 59 № 004860151
выдано ИФНС по Свердловскому району г. Перми.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности:

– 46.73.6 - Торговля оптовыми прочими строительными материалами и изделиями

Дополнительные виды деятельности:

– 47.52.7 - Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;

– 47.52.79 - Торговля розничная прочими строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;

– 71.12.1 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

– 71.12.2 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Общества, утвержденной Приказом № УК34 от 29.12.2024 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Начиная с отчетности за 2025 г. Организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С целью проведения инвентаризации в 2025 году Общество применяет стандарт ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025 года.

С 01.05.2021 года обязанность по ведению бухгалтерского и налогового учета возложена на Общество с ограниченной ответственностью «Прикамская гипсовая компания» на основании заключенного Договора возмездного оказания услуг № ПКДОГ152 от 28.04.2023г.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся: материалы, товары.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости приобретения.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО. НЗП Общества составляют незавершенные капитальные вложения по инвестиционному договору в т.ч. запасы, полученные для выполнения работ по инвестиционному договору.

Общество в качестве «Застройщика» ведет учет расходов по незавершенному строительству по инвестиционному договору на счете 08.03 в разрезе объектов строительства.

Расходы «Застройщика» отражены бухгалтерском балансе в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Проверка на обесценение запасов проводится на отчетную дату.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленная договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом сформированного резерва по сомнительным долгам.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств включаются денежные средства на счетах в банках.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Ставка налога на прибыль с 01.01.2025 года установлена в размере 25%.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» резерв на оплату ежегодных отпусков работников Общества (включая страховые взносы, связанные с ним).

Величина оценочного обязательства определена как процент от фонда оплаты труда с учетом страховых взносов. Предполагаемый срок погашения такого оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, работ, услуг показана за минусом НДС.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость реализованных товаров и услуг и в полном объеме отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Именения за период			Изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	сплсано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	265 648	-	12 051	(759)	-	-	X	-	276 940	-
	За 2024 г.	-	(1 440)	267 088	(1 440)	-	-	X	X	265 648	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	759	-	-	(759)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	759	-	-	-	-	-	-	759
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 440	(1 440)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов, в том числе переданные по Инвестиционному договору	За 2025 г.	264 889	-	12 051	-	-	-	-	-	276 940	-
	За 2024 г.	-	-	264 889	-	-	-	-	-	264 889	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						в одном		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	4 027	(290)	5 880	-	-	(6 652)	(401)	290	-	2 854	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	46 866	(1 972)	54 304	-	-	(96 927)	-	1 682	-	4 027	-	(216)	-	(290)	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	2 381	-	4 509	-	-	(5 637)	-	-	-	1 253	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	3 539	-	-	(1 160)	-	-	-	2 381	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	501	-	-	-	-	(100)	(401)	-	-	501	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	43 560	-	2 910	-	-	(45 969)	-	-	-	501	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	749	(290)	-	-	-	(296)	-	290	-	453	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 132	(1 972)	46 882	-	-	(49 265)	-	1 682	-	749	-	-	-	(290)	-
Итого	За 2024 г.	193	-	161	-	-	(285)	-	-	-	193	-	(216)	-	-	-
	За 2025 г.	3	-	596	-	-	(190)	-	-	-	886	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	886	-	-	-	-	-	-	886	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	324	-	-	(334)	-	-	-	193	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	203	-	377	-	-	(343)	-	-	-	203	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	4 027	(290)	5 880	-	-	(6 652)	(401)	290	-	2 854	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	46 866	(1 972)	54 304	-	-	(96 927)	-	1 682	-	4 027	-	X	-	(290)	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 152 44 292	20 637 19 857	- -	(9 651) (59 176)	- -	179	16 138 5 152	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	166 42 274	4 273 10 117	- -	(3 899) (52 225)	- -	-	540 166	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 798 327	14 506 4 799	- -	(3 897) (328)	- -	-	15 407 4 798	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 216	- 2 356	- -	- (2 751)	- -	179	- -	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	140 1 360	677 1 109	- -	(686) (2 329)	- -	-	131 140	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	48 115	1 173 1 476	- -	(1 169) (1 543)	- -	-	52 48	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	5 152 44 292	20 637 19 857	- -	(9 651) (59 176)	- -	X X	16 138 5 152	

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	196 196	136 -	83 -	188 -	61 196
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	196 196	136 -	83 -	188 -	61 196

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	35 991	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 211	1 446
Отчисления на социальные нужды	351	342
Амортизация	-	-
Прочие затраты	745	2 593
Итого по элементам	2 307	4 381
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 307	4 381

8. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Общая информация об организации

Общество осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории г. Перми. Общество действует на основании Устава.

По состоянию на 31.12.2025 года Обособленных подразделений – нет.

Сведения о численности работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году.

В связи с особенностями организации производственного процесса и незначительными объемами деятельности в отчетном периоде, штатное расписание Общества укомплектовано следующим образом:

– Руководство текущей деятельностью осуществляется директором, работающим по внешнему совместительству на 0,1 ставки.

– Для выполнения отдельных хозяйственных функций (инженерная служба) привлекаются специалисты инженерной службы по внешнему совместительству на 0,1 ставки.

В отчетном периоде деятельность Общества обеспечивалась работниками, принятыми на условиях внешнего совместительства. Штатное расписание организации не предусматривает должностей, занятых работниками, для которых данное место работы является основным.

В связи с тем, что все трудовые функции выполняются совместителями, порядок статистического наблюдения (на основании Указаний Росстата) предписывает учитывать таких работников в среднесписочной численности пропорционально отработанному времени.

По итогам расчета за отчетный период среднесписочная численность работников Общества составила 0 (ноль). Данный показатель не означает отсутствия персонала, а отражает специфику кадрового состава (100% совместителей) и установленную методику его исчисления.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год - 0 человек; за 2024 год – 0 человека, за 2023 год – 2 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Согласно Решению общего собрания участников Общества (Протокол внеочередного общего собрания участников Общества № б/н от 11.05.2021 г.) на должность генерального директора с 12.05.2021 года назначен Стрельцов Эдуард Константинович на срок 3 (три) года по 11.05.2024 года.

Согласно Решению общего собрания участников Общества (Протокол общего собрания участников Общества № б/н от 29.03.2024 г.) на должность генерального директора – на срок 3 (три) года назначен Стрельцов Эдуард Константинович. Согласно Решению внеочередного общего собрания участников Общества (Протокол № б/н от 29.03.2024 г.) продлены полномочия генерального директора Общества - Стрельцова Эдуарда Константиновича на срок – 3 (три) года с 12.05.2024 г. по 11.05.2027 года.

8.2. Информация об аудиторе

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Инвест -Аудит», ИНН 5902119814
Юридический адрес: 614015, РФ, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д.50, офис 604.

Адрес электронной почты: investaudit.perm@gmail.com

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», (включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 27.02.2020 года), ОРНЗ 12006074520

8.3. Запасы

Общество в рамках Инвестиционного договора №ПГКДОГ119 от 01.04.2024 года с ООО «Прикамская гипсовая компания» оказывает услуги Застройщика. Взнос инвестора в форме незавершенного строительства и расходы, связанные со строительством, отражены Обществом в составе запасов в разделе «Оборотные активы», в соответствии с пунктом 13 ФСБУ 4/2023, пп. ж, п.3 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Обычный операционный цикл превышает 12 месяцев и равен сроку выполнения работ по строительству и передаче объекта строительства инвестору по инвестиционному договору с ООО «Прикамская гипсовая компания» до 31.05.2027 г.

Обществом проведена оценка НЗП на конец отчетного периода. По результатам оценки признаков обесценения не установлено. Отражение обесценения на 31.12.2025 г. не требуется.

8.4. Дебиторская задолженность

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. указана дебиторская задолженность по текущим операциям из нее основные дебиторы:

№ п/п	Контрагент	Счет	тыс. руб.		
			Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2025
1	ООО «Корсель»	60.02	-	2 349	1 254

Сомнительная задолженность, отсутствует.

В бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражается в составе дебиторской задолженности в сумме 1 147 тыс. руб.

8.5. Денежные средства

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств за 2025 г.

	тыс. руб.		
	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	246	7	114
Денежные средства в рублях к кассе Общества	0	0	0
Денежные на специальных счетах в банках (депозит)	0	0	5 300
Итого:	246	7	5 414

Денежные потоки Общества в основном, связаны с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов деятельности.

В Отчете о движении денежных средств за 2025 г. движение поступлений и платежей указано без НДС.

На 31.12.2025 года отсутствуют ограничения использования денежных средств.

8.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен. Изменений размера уставного капитала в 2025 году не было.

Показатель	Значение показателя		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
чистые активы	6 280	6 932	9 026
уставный капитал	10	10	10
Недостаточность чистых активов	0	0	0

Чистые активы Общества на 31.12.2025 года превышают сумму уставного капитала, это положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества.

По итогам работы Организации за 2024 год получен убыток. В 2025 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

8.7. Нераспределенная прибыль

В 2025 году организацией выявлена ошибка, допущенная в 2023 году, связанная с неправильным исчислением отложенных налоговых активов (ОНА) по убыткам / временным разницам: ошибочное отражение временных разниц при расчете налога на прибыль за 2022, 2023, 2024 год.

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», исправление ошибки произведено в текущем отчетном периоде с отнесением сумм корректировки на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В бухгалтерском учете произведены следующие исправительные записи:
Дебет 84 Кредит 09 — списание излишне начисленного ОНА

В связи с корректировкой налоговой базы по налогу на прибыль в налоговый орган представлена уточненная налоговая декларация за 2022, 2023, 2024 год.

Влияние исправления ошибки на показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.:

- Нераспределенная прибыль на начало 2025 года уменьшена на 1 757 тыс. руб.;
- Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса) на начало 2025 года уменьшены на 1 757 тыс. руб.

№ строка бухгалтерского баланса	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	До изменения на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	После изменения 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	До изменения на 31.12.2023г. (тыс. руб.)	После изменения 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
1370	6 270	6 922	5 165	9 016	7 259
1180	1 761	3 662	1 905	2 975	1 218

8.8. Обязательства

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. указана кредиторская задолженность текущего периода из нее основные кредиторы:

№ п/п	Контрагент	Счет	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2025
1	ООО «Прикамская гипсовая компания»	76.11	-	4 798	15 407

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
 Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работников отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода определена исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника, с учетом страховых взносов.

Остаток созданного резерва на оплату отпуска работникам составляет на:

- 31.12.2025 г. – 61 тыс. руб.;
- 31.12.2024 г. – 196 тыс. руб.;
- 31.12.2023 г. – 196 тыс. руб.

8.9. Расходы по обычным видам деятельности

8.9.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка (за минусом НДС), составила:

- Доходы от реализации в 2025 году – 3 248 тыс. руб.
- Доходы от реализации в 2024 году – 4 038 тыс. руб.

Наименование	за 2025 год	за 2024 год
Структура выручки	3 248	4 038
в том числе:		
Строительные материалы	-	2 261
Прочие услуги	3 248	1 777

8.9.2. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ по инвестиционному договору, включаются в себестоимость работ, услуг.

- Себестоимость продаж в 2025 году – 1 562 тыс. руб.
- Себестоимость продаж в 2024 году – 1 440 тыс. руб.

Наименование	за 2025 год	за 2024 год
Структура себестоимости продаж	1 562	1 440
в том числе:		
Строительные материалы	-	1 440
Прочие услуги	1 562	-

8.9.3. Коммерческие и управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование	за 2025 год	за 2024 год
Коммерческие расходы	-	1 196
Услуги по доставке товаров	-	2 785
Заработная плата и налоги и отчисления с ФОТ	-	11 669
Услуги по выполнению объема закупок и продвижению товара	-	14
Командировочные расходы	-	8
Услуги связи	-	45
Расходы на рекламу	-	3
Прочие расходы	745	1 745
Управленческие расходы	183	1 010
Аренда ОС	-	957
Заработная плата и налоги и отчисления с ФОТ	463	985
Информационно-консультационные услуги	99	96
Прочие	-	-

В 2025 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

8.10. Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показаны свернуто по следующим статьям:

- Доходы от продажи перепредъявляемых услуг.
- Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование статьи затрат	Показано в ОФР	за 2025 год	за 2024 год
Возмещение расходов, судебных издержек (в т.ч. госпошлины) по решению суда	-	-	2
Премия, полученная от поставщика за выполнение объема	-	-	72
Расходы/доходы от сдачи имущества в аренду	-	-	83
Начисление / списание резерва по отпускам	-	188	-
Доходы от продажи перепредъявляемых услуг	«СВЕРНУТО»	18	-
Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма	-	-	1
Итого	х	206	158

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование статьи затрат	Показано в ОФР	за 2025 год	за 2024 год
Расходы от безвозмездной передачи имущества (в т.ч. благотворительность)	-	-	50
Подарки, призы	-	-	28
Материальная помощь	-	-	2
Расходы по судебным делам	-	62	-
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных учреждений	-	83	148
Прибыли / убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	30	2 341
Расходы от списания НМА	-	231	-
Расходы / доходы от списания дебиторской/кредиторской задолженности	-	409	151
Расходы от продажи перепредъявляемых услуг	«СВЕРНУТО»	-	-
Итого	х	815	2 720

8.11. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила - 25 %, в том числе по уровням бюджетов:

- Федеральный бюджет – 8 %;
- Бюджет субъекта РФ – 17 %.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прибыль до налогообложения	332	(2 781)
Налог на прибыль организации	(272)	687
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(108)	-
отложенный налог на прибыль	(164)	687
Прочее	1 045	-
Чистая прибыль (убыток)	1 105	(2 094)

В составе показателя по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2025 год по графе «За 2025 г.» отражены суммы корректировки налога на прибыль за предыдущие отчетные периоды в связи с выявленными ошибками (искажениями) при исчислении налоговой базы в сумме 1 045 тыс. руб.

Указанная сумма не влияет на показатель текущего налога на прибыль (строка 2411) за 2025 год и отражает исправление ошибки прошлых лет в соответствии с ПБУ 22/2010 и п. 22 ПБУ 18/02

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль, в размере 1 105 тыс. руб.

Налог на сверхприбыль у Общества за 2025 год – отсутствует.

8.12. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 г. выданные организацией обеспечения обязательств и платежей (залог, поручительство, банковские гарантии, задатки, обеспечительные платежи и иные виды обеспечения) отсутствуют.

Остаток по забалансовому счету 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по состоянию на отчетную дату составляет 0,00 руб.

В течение отчетного периода операции по выдаче обеспечений не осуществлялись, обязательства, требующие обеспечения, отсутствовали.

8.13. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Участники связанных сторон
- Основной управленческий персонал организации
- Аффилированные лица

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников, а также контроль за деятельностью единоличного исполнительного органа Общества, осуществляет Наблюдательный совет.

Согласно Протоколу от 23.09.2024 г. членами Наблюдательного совета являются: Емельянова Ирина Афанасьевна, Братякина Светлана Алексеевна, Обухова Татьяна Юрьевна.

Состав участников Общества и доля в уставном капитале на 31.12.2025 года:

1. Гражданка РФ Братякина Светлана Алексеевна
доля в уставном капитале 50%.
2. Гражданка РФ Емельянова Ирина Афанасьевна
доля в уставном капитале 25%.
3. ООО «Прикамская гипсовая компания» (ИНН 5904039360 ОГРН 102900912707)
доля в уставном капитале 25%.

В течение 2025 года выплата участникам Общества дивидендов не осуществлялась.

Расчеты с участниками связанных сторон осуществляются в денежной и не денежной формах расчетов.

Участники связанных сторон:

Наименование	ИНН	Основание
ООО «Прикамская гипсовая компания»	5904039360	Общие учредители
ООО «Браско»	7703395820	Общие учредители
ООО «ГипсополимерСтрой»	5904650820	Общие учредители
ООО Торговый дом «Прикамская гипсовая компания»	5904282870	Общие учредители
ООО Торговый дом «Гипсополимер»	5904388636	Общие учредители
ООО «ЕМИКО»	5904402915	Лицо, в котором Емельянов Даниил Михайлович владеет более чем 50% уставного капитала. Лицо, в котором Жарова Ирина Денисовна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Обухова Татьяна Юрьевна	590700078194	Член Наблюдательного совета общества
Гусарова Анжела Владимировна	772316229901	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ТД "ПГК" ИНН 5904282816
Емельянов Даниил Михайлович	502206159715	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Лицо, которое владеет более чем 50% уставном капитале ООО "ЕМИКО" ИНН 5904402915 Лицо, осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО "ТД "Гипсополимер" ИНН 5904388636
Жарова Ирина Денисовна	502214432502	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЕМИКО" ИНН 5904402915

В течение 2025 года Общество осуществляло операции, которые можно было бы квалифицировать как операции со связанными сторонами, а именно:

Операции с ООО «Прикамская гипсовая компания»

Содержание операции	2025 г.			2024 г.			2023 г.
	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на 31.12.2025 г. (+) Дебет (-) Кредит	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на 31.12.2024 г. (+) Дебет (-) Кредит	Остаток на 31.12.2023 г. (+) Дебет (-) Кредит
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, в том числе:	575	660	- 169	42 929	3 235	-84	-39 777

- субаренда недвижимого имущества;							
- услуга по использованию товарных знаков;							
- возмездное оказание услуг							
Расчеты с покупателями и заказчиками за реализованные товары, работы, услуги, в т.ч:	166	216	0	50	50	50	50
- права пользования;							
Прочие расчеты	3 959	14 568	- 276 820	2 134	268 345	-266 211	0
В том числе:							
- расчеты по инвестиционному договору	3 897	14 506	- 276 820	2 133	268 344	-266 211	0
Итого	4 700	15 444	- 276 989	45 211	271 630	-266 245	-39 727

Примечание: Общество выполняет функции застройщика и осуществляет расчеты в рамках инвестиционного договора №ПГКДОГ119 от 01.04.2024 года с ООО «Прикамская гипсовая компания». В соответствии с пунктом 19 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99) расчеты отражены в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Операционный цикл превышает 12 месяцев и равен сроку выполнения работ по строительству и передаче объекта строительства инвестору по инвестиционному договору с ООО «Прикамская гипсовая компания». Срок окончания работ по Договору - 31.05.2027 г.

Операции с ООО «Торговый дом Прикамская гипсовая компания»

тыс. руб.

Содержание операции	2025 г.			2024 г.			2023 г.
	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на 31.12.2025 г. (+) Дебет (-) Кредит	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на 31.12.2024 г. (+) Дебет (-) Кредит	Остаток на 31.12.2023 г. (+) Дебет (-) Кредит
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, в том числе:							
- поставка товаров, материалов	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	-2,0
Расчеты с покупателями и заказчиками за реализованные товары, работы, услуги, в т.ч:							
- оказание услуг	0,0	400,8	0,0	0,0	0,0	-400,8	-400,8
Прочие расчеты	0,0	6,1	0,0	0,0	0,0	-6,1	-6,1
Расчеты по кредитам и займам	0,0	0,0	453,3	79,7	0,0	453,3	373,6
Итого	0,0	408,9	453,3	79,7	0,0	44,4	-35,3

Операции с ООО «БРАСКО»

тыс. руб.

Содержание операции	2025 г.			2024 г.			2023 г.
	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на 31.12.2025 г. (+) Дебет (-) Кредит	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на 31.12.2024 г. (+) Дебет (-) Кредит	Остаток на 31.12.2023 г. (+) Дебет (-) Кредит
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, в том числе:	984,0	984,0	-82,0	960,0	922,0	-82,0	-120,0
- права на использование ТЗ							
Итого	984,0	984,0	-82,0	960,0	922,0	-82,0	-120,0

Сделки, приравненные к сделкам с взаимозависимыми лицами, или приравненными к контролируемым не проводились.

Операции с ООО «ГипсополимерСтрой»

Хозяйственные операции в 2024 г., в 2025 году с ООО «ГипсополимерСтрой» не осуществлялись.

Задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует.

Операции с ООО «Торговый дом Гипсополимер»

Хозяйственные операции в 2024 г., в 2025 году с ООО «Торговый дом Гипсополимер» не осуществлялись. Задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует.

Операции с ООО «Бенар»

тыс. руб.

Содержание операции	2025 г.			2024 г.			2023 г.
	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на 31.12.2025 г. (+) Дебет (-) Кредит	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Остаток на 31.12.2024 г. (+) Дебет (-) Кредит	Остаток на 31.12.2023 г. (+) Дебет (-) Кредит
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, в том числе:	0,0	0,0	0,0	0,0	1 681,5	0,0	1 681,5
- услуги по управлению							
- судебные расходы	0,0	0,0	0,0	0,0	150,0	0,0	150,0
Итого	0,0	0,0	0,0	0,0	1 831,5	0,0	1 831,5

Согласно данным Выписки из ЕГРЮЛ от 11.01.2024 года внесена запись о прекращении деятельности юридического лица (ООО «БЕНАР»), в связи с исключением из ЕГРЮЛ на основании п.2 ст.21.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ.

В соответствии с понятием бенефициарного владельца, приведенного в статье 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ (ред. от 23.04.2018) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» на 31.12.2025 года:

1. Бенефициарные владельцы – физические лица, которое прямо владеют (имеют) преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «УК «Гипсополимер» – Братякина Светлана Алексеевна;

2. Бенефициарные владельцы – физические лица, которые косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют) преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «УК «Гипсополимер» – Братякина Светлана Алексеевна и Емельянова Ирина Афанасьевна.

К основному управленческому персоналу Общество относит:

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Основание для включения в группу
1	Стрельцов Эдуард Константинович	Генеральный директор

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

- за 2025 год заработная плата в сумме 515 444 рублей 94 копейки, страховые взносы в сумме 17 780 рублей 90 копеек;
- за 2024 год заработная плата в сумме 1 209 153 рублей 41 копейка, страховые взносы в сумме 362 746 рублей 02 копейки.

8.14. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году Общество было участником судебных дел в качестве истца и ответчика. На 31.12.2025 года отсутствуют основания отражения условных активов и обязательств.

8.15. Риски, информация о соблюдении допущения непрерывности деятельности

Общество предпринимает шаги по регулированию системы управления рисками, направленной на обеспечение разумной гарантии защиты от возникновения возможных убытков. Ответственность за формирование и функционирование системы управления рисками несет генеральный директор Общества.

Генеральный директор обеспечивают постоянный контроль за функционированием системы управления рисками. Информация об основных факторах рисков, которые могут повлиять на работу Общества, его финансовое положение и операционную деятельность, а также о мерах по их снижению – отсутствует.

Существующие и потенциальные риски:

Общество не является ответчиком в арбитражных процессах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах. В 2025 году в Общества отсутствовал факт прекращения деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается что Общество будет продолжать осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. В связи с неблагоприятной ситуацией, связанной геополитической обстановкой, ограничений, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, привело к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, что может в будущем повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Мы не ожидаем возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, и нам неизвестно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значимые сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

8.16. События после отчетной даты

Окончание финансового года не влечет автоматического завершения всех хозяйственных операций и процессов Общества.

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») - отсутствуют.

Генеральный директор

«25» февраля 2026 года



Э.К. Стрельцов