

АО «ПСФ «Каналсетьстрой» Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

- **Полное наименование Общества:** Акционерное общество «Производственно-строительная фирма «Каналсетьстрой»
- **Краткое наименование Общества:** АО «ПСФ «Каналсетьстрой»
- **Местонахождение Общества:** 109382, г. Москва, ул. Нижние поля, дом 27, строение 1, помещение 1А
- **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 7723002683
- **Код причины постановки на учет (КПП):** 772301001
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1027700423376
- **Представительства и филиалы:** не имеет.
- **Основной вид деятельности:** Производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.99).
- **Численность работающих на конец отчетного периода:** 7 человек.
- **Состав исполнительного органа:**
 - Генеральный директор – Стрельченко Марина Гаяровна
- **Орган управления Общества:** Общее собрание акционеров.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «ПСФ «Каналсетьстрой» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера. Учет полностью автоматизирован и ведется с применением системы «1С: Бухгалтерия». Обществом создана и поддерживается надлежащая информационная среда, обеспечивающая надежность системы учета и контроля. Доступ к системе и внесение изменений в базы данных ограничены и контролируются. Система своевременно обновляется в соответствии с изменениями нормативных документов.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» согласно главе 26.2 Налогового кодекса РФ.

Основные элементы учетной политики, принятые для формирования отчетности за 2025 год:

1. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.
2. Объекты основных средств со стоимостью единицы не более 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев в бухгалтерском учете признаются основными средствами, но амортизация по ним не начисляется (списываются на затраты при принятии к учету).
3. Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления.
4. Налоговый учет ведется в регистрах, формируемых на основании данных бухгалтерского учета.
5. Создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не осуществляется.

3. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость нематериальных активов составляет 0 тыс. руб.

4. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств составляет 162 376 тыс. руб. В 2025 году была проведена переоценка основных средств, которая увеличила их балансовую стоимость на 72 705 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена стоимость материалов на складе в размере 0 тыс. руб.

7. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены полученные займы в сумме 4 000 тыс. руб.

8. Доходы

- **Выручка:** По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена выручка от продажи товаров, работ, услуг в размере 49 046 тыс. руб. (за 2024 год – 46 248 тыс. руб.). Рост выручки составил 6%, что объясняется общим повышением цен и стоимостных параметров договоров.
- **Прочие доходы:** По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год доходы составили 0 тыс. руб.

9. Расходы

- **Управленческие расходы:** По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год расходы составили 40 372 тыс. руб.
- **Прочие расходы:** По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год расходы составили 106 тыс. руб.
- **Налог на прибыль (условный доход/расход по налогу):** По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена сумма налога по УСН в размере 1 477 тыс. руб.

10. Капитал и чистые активы

Величина чистых активов Общества по состоянию на:

- 31 декабря 2023 года – 16 274 тыс. руб.
- 31 декабря 2024 года – 21 769 тыс. руб.
- 31 декабря 2025 года – 99 354 тыс. руб.

Значительный рост чистых активов в 2025 году в первую очередь связан с проведенной переоценкой основных средств, которая увеличила их балансовую стоимость.

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

- на 01.01.2025 составляла 2 300 тыс. руб.
- на 31.12.2025 составляет 5 414 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность:

- на 01.01.2025 составляла 80 898 тыс. руб.
- на 31.12.2025 составляет 66 361 тыс. руб.

Значительную часть кредиторской задолженности составляет задолженность перед Департаментом городского имущества города Москвы по договору купли-продажи недвижимости №59-7464 от 23.12.2021. Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

13. Обязательства и чрезвычайные события

В отчетном году Обществом не были получены или выданы обеспечения, гарантии и иные аналогичные обязательства, требующие раскрытия в отчетности. Чрезвычайных событий, существенно повлиявших на финансовые результаты или финансовое положение Общества в 2025 году, не происходило.

14. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности события, произошедшие после отчетной даты (31 декабря 2025 года), которые могли существенно повлиять на финансовое положение Общества или результаты его деятельности и требовали корректировки отчетности, отсутствуют.

15. Заключительные положения

Годовая бухгалтерская отчетность АО «ПСФ «Каналсетьстрой» подготовлена на основе достоверных данных бухгалтерского учета, соответствует требованиям российского законодательства к бухгалтерской отчетности и представляет уместную, надежную и сопоставимую информацию о финансовом положении Общества на 31 декабря 2025 года, финансовых результатах его деятельности за 2025 год и изменениях в его финансовом положении.

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, и в представленной отчетности не были применены какие-либо специальные подходы, связанные с предположением о прекращении деятельности.

Генеральный директор

АО «ПСФ «Каналсетьстрой»

Главный бухгалтер

АО «ПСФ «Каналсетьстрой»



[Handwritten signature]

/ М.Г. Стрельченко /

[Handwritten signature]

/ В.М. Степанова /

30 марта 2026 г.