

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПоволжьеСтройИнвест» (ООО  
«ПоволжьеСтройИнвест»)

ИНН 6453122760 , КПП 645201001 , ОГРН 1126453003577

Адрес: 410012, Саратовская область, г. Саратов, ул. Им Зарубина В.С., дом 72/84А, этаж 1, 2, 3

### 1. Общая информация об организации

ООО «ПоволжьеСтройИнвест» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности-41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

У организации открыты обособленные подразделения. На 31.12.2025г открыто 6 обособленных подразделений:

- ОП р.пСараи Рязанской области
- ОП г Новый Уренгой Ямало-Ненецкий АО
- ОП г. Губкинский Ямало-Ненецкий АО
- ОП г. Балаково Саратовской области
- ОП с. Быков Отрог Балаковского района Саратовской области
- ОП г. Энгельс Саратовской области

Численность сотрудников на 31 декабря 2025г составляет 87 человек.

Уставной капитал составляет 10 000 200,00руб. Единственным участником является Чербаева А.Н. с долей 100%.

Директор общества – Чербаев О.А.

Отчетность составлена по ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения- общая.

Компания применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», 9/99 «Доходы организации», 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства. В составе основных средств признаются активы стоимость которых более 100 000,00руб за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются

расходами периодов в котором они произведены. Амортизация объектов начисляется ежемесячно линейным методом, начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020). Порядок определения фактической стоимости ППА и первоначальной оценки задолженности по аренде ведется с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (п. 13, п.14 ФСБУ 25/2018).

МПЗ. Затраты на приобретение материалов отражают на счете 10 «Материалы» счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии, запасы оцениваются по средней стоимости.

Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов.

Договора аренды В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90. Доходы отражаются по методу начисления в том периоде, в котором они фактически были осуществлены. Финансовый результат отражается на счете 99 с использованием счетов 90 и 91.

### 3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности:

- Комментарий к основным средствам.

наименование	первоначальная стоимость	поступление	выбытие	начисленная амортизация	остаточная стоимость
Право пользование активом	174 379	403	1502	54 106	119 174
Основные средства	34157	6162		29 098	11 221
Итого	208 536	6565	1502	83 204	130 395

За период 2025г в составе права пользования активом отражены основные средства находящиеся в лизинге, новых договоров лизинга за указанный период не заключалось.

- Комментарий к финансовым вложениям.

наименование	остаток на начало	на выдано	возвращено	начислено %	остаток на конец
займы выданные	16 887	7763	15326	344	9668

- Комментарий к запасам.

наименование	остаток на начало	поступило	выбыло	остаток на конец
сырье и материалы	409	416 313	412 498	4 224
незавершенное производство	525 376	1 465 889	1 405 564	585 701
итого	525785	1 882 202	1 818 062	589 925

- Комментарий к дебиторской задолженности.

наименование	остаток на начало	поступило	выбыло	на конец периода
Поставщики и подрядчики	228 605	232 567	174 538	286 634
покупатели и заказчики	90 566	56 785	85 030	62 321
прочие дебиторы и кредиторы	7 684	37 734	7 597	37 821
расчеты с подотчетными лицами	8	14	5	17
Авансы по лизингам	1409	-	1 398	11
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	791	355	436
Сальдо по ЕСН	3030	-	3030	0
<b>Итого</b>	<b>331 302</b>	<b>327 891</b>	<b>271 953</b>	<b>387 240</b>

Основные

- Комментарий к кредиторской задолженности

наименование	остаток на начало	поступило	выбыло	на конец периода
Поставщики и подрядчики	262 032	261198	179913	343 317
покупатели и заказчики	480 843	436368	368345	548 866
прочие дебиторы и кредиторы	22	1929	-	1 951
расчеты с подотчетными лицами	573	591	66	1 098
Расчеты по аренде	13	7673	13	7 673
Расчеты с персоналом по оплате труда	1547	3111	716	3942
Расчеты по налогам	1425	154	373	1206
Расчеты по НДС	5967	9952	833	15086
Сальдо по ЕСН	0	70618	60442	10176
Расчеты по социальному страхованию	783	19495	18161	2117
<b>Итого</b>	<b>753 205</b>	<b>811089</b>	<b>628862</b>	<b>935 432</b>

За период 2025год кредиторская задолженность увеличилась, в том числе за счет полученных авансов от покупателей и заказчиков по заключенным муниципальным контрактам выполнение по которым приходится на 2025-2026гг в сумме 149 905 в том числе:

1. ГОРОД САРАТОВ КОМИТЕТ ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ И ИНЖЕНЕРНОЙ ЗАЩИТЕ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ в сумме 33 363тыс.руб
2. УКС ГКУ СО в сумме 38 102тыс.руб
3. БЛАГОУСТРОЙСТВО ГОРОДА ШИХАНЫ МАУ в сумме 17 032тыс.руб
4. ДКСИИ ЯНАО ГКУ в сумме 61 408тыс.руб

Полученные авансы были направлены на оплату авансов выданных поставщикам и подрядчикам, в связи с этим наблюдается увеличение кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков.

Некоторые муниципальные контракты не предусматривают выплату аванса, поэтому договора с поставщиками и подрядчиками заключаются в форме авансирования в связи с этим кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам увеличилась.

- Комментарий к прочим обязательствам

наименование	остаток на начало	увеличение стоимости	оплачено	на конец периода
лизинги	130883	635	34454	97064

За период 2025года новых договоров лизинга не заключалось. Просроченной задолженности по договорам лизинга нет.

- Комментарий заемные средства

наименование	остаток на начало	поступило	оплачено	на конец периода
займы полученные	111918	193306	204017	101207

За период 2025года были полностью оплачены долгосрочные обязательства в виде полученного в 2024году кредита банка в сумме 69 163тыс.руб

Дивиденды за 2025год не выплачивались.

- Комментарий по выручке.

Основная выручка за 2025год приходится от выполнения строительно-монтажных работ в сумме 1 525 630тыс.руб в том числе:

По муниципальным контрактам / государственным заказам в сумме 1 119 247тыс.руб

По контрактам с прочими заказчиками в сумме 406 383тыс.руб.

Увеличение выручки за 2025год по сравнению с 2024годом связано с заключением новых контрактов на строительство

1. ГОРОД САРАТОВ КОМИТЕТ ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ И ИНЖЕНЕРНОЙ ЗАЩИТЕ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
2. УКС ГКУ СО
3. БЛАГОУСТРОЙСТВО ГОРОДА ШИХАНЫ МАУ
4. САРАТОВВОДОКАНАЛ МУПП

- Комментарий по себестоимости

Себестоимость всего 1 397 923тыс.руб в том числе

по СМР составила 1 385 084тыс.руб

покупные товары составили 4 277тыс.руб

прочие работы и услуги составили 8 562тыс.руб

- Комментарий по процентам уплаченным.

За 2025год были уплачены проценты по кредиты в сумме 18 082тыс.руб полученного в 2024году на выполнение работ в рамках муниципального контракта в сумме 70 000тыс.руб.

- Комментарий по прочим расходам

За 2025год прочие расходы составили 27 925тыс руб в том числе:

1. Расходы по выполненным работам и приобретенным материалам по закрытым объектам в качестве гарантийных обязательств в сумме 11 918тыс руб

2. Расходы по штрафным санкциям и неустойкам в сумме 10 124тыс.руб

3. Прочие расходы в сумме 5 883тыс.руб

- Комментарий к запасам. Запасы в отчетном периоде у организации отсутствуют

- Комментарий к дебиторской задолженности

- Комментарий к заемным средствам. Краткосрочные займы получены в прошлых отчетных периодах на пополнение оборотных средств. Все условия договоров соблюдаются, просрочек нет.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 5 500 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались

### 3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### 4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор



Черабаев О.А.