

ПОЯСНЕНИЯ
К ИСПРАВЛЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ИСПРАВЛЕННОМУ ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИВА-СТРОЙ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ИВА-СТРОЙ».
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ИВА-СТРОЙ».
- 1.3. Место нахождения Общества: 614047, Пермский край, г. Пермь ул.Соликамская, здание.293 литер Б3, помещение 3;
- 1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю 27.11.2020г за основным государственным регистрационным номером 1205900029224
- 1.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год - 4 человека. 2024 год – 4 человека
- 1.6. Основной ОКВЭД (Вид деятельности): 68.10 (Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.
Фактически общество осуществляет услуги Заказчика-Застройщика.
- 1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов компании
Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Иванова Анна Игоревна ,
Ревизионная комиссия - отсутствует
- 1.8. У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

В связи с тем, что Приложения 9 "Обеспечения обязательств" и 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой)

отчетности. В представленном комплекте после Приложения 8 "Обязательства" непосредственно следует Приложение 10 "Расходы по обычным видам деятельности",

1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000,00 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

2.2.2. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строке «Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

2.2.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

При реализации и ином выбытии все виды запасов, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Резерв под обесценение Запасов создается по индивидуальным единицам, один раз в год на отчетную дату.

2.2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.2.7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «денежные потоки от текущих операций», проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в Разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

2.2.8. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков один раз в год на конец отчетного периода в целом по организации;

2.2.9. Признание доходов и расходов

Общество осуществляет учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

В составе прочих доходов отражены:

- проценты полученные от размещения банковских депозитов

Общество осуществляет учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В составе прочих расходов отражены:

- начисленные к уплате % по кредитам и займам
- прочие расходы.

2.2.10.Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

2.2.11 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства, инвестиционная недвижимость

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Информация о сверке остатков на начало, конец отчетных периодов и изменение стоимости основных средств в течение отчетных периодов отражено в таблице № 4.

В 2025 году капитальные вложения в сумме 452 927 тыс. руб. переведены из показателя «Основные средства» по строке 1150 в показатель «Инвестиционная недвижимость» по строке 1160. Инвестиционная недвижимость, показатель строки 1160

на 31 декабря 2025 года составляет 2 020 427 тыс. руб.

3.2. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности отражены:

тыс. руб.				
Вид задолженности	На 31.12.2025	увеличение	уменьшение	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			478 476	478476
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	270447	270 447		
Сальдо по ЕНС	154	59		95
Итого:	270601	270 506	478 476	478571

3.3. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

тыс. руб.		
Наименование показателей	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчетные счета	117	11
Аккредитивы		513 611
Прочие спецсчета	28 067	246 793
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	29 134	760 415

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.4. Уставный капитал

Расшифровка статьи «уставный капитал»

1 Величина Уставного капитала — 10 000 руб., оплачен полностью.

74% принадлежит учредителю — Ивановой Анне Игоревне

26%. принадлежит учредителю — Хавилову Андрею Владимировичу

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10

б) Номинальная стоимость доли:

Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества составляет 10 000 рублей.

в) Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:

Количество долей на начало отчетного периода:

Иванова Анна Игоревна 45%

Хавилов Андрей Владимирович 26%

Макшанцева Юлия Сергеевна 26%

Сторожук Евгений Геннадьевич 3%

Изменения за отчетный период :

Выход из состава учредителей:

Макшанцева Блия Сергеевна - продажа доли 26% Ивановой А.И

Сторожук Евгений Геннадьевич – продажа доли 3% Ивановой А.И.

Количество долей на конец отчетного периода:

Иванова Анна Игоревна – 74%

Хавилов Андрей Владимирович – 26%

г) Права, предоставляемые долями:

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

Право участвовать в управлении делами Общества;

Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;

Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;

Право на доступ к информации о деятельности Общества;

Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

д) Доли, принадлежащие самому Обществу и аффилированным лицам:

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

Доли, принадлежащие дочерним и зависимым обществам, а также иным аффилированным лицам: отсутствуют

е) На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

Расшифровка статьи «Нераспределенная прибыль»

Предприятие в 2025 году получило убыток.

3.5. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2024-2025 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	2155175	888 378	1 000	1 304 045	
<i>основной долг</i>	2 155 175	852 175	1 000	1 304 000	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	90 046	129 553	486 475	446 968	От 10,67% до 0,1% годовых
<i>Основной долг</i>	46 150	89 150	486 475	443 475	
<i>проценты</i>	43 896	40 403		3 493	

В т.ч. Переведено из краткосрочных займов в долгосрочные - 413 475 тыс.руб

3.6. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	увеличение	уменьшение	тыс. руб.
				На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	141388	185 251	60 523	16660
Итого:				

3.7. Расшифровка Прочих доходов и расходов.

Прочие доходы

Вид дохода	(тыс.руб.)	
	2025 год	2024 год
Проценты начисленные к получению по размещенным депозитам в банках	26280	10174
Итого	26280	10174

Прочие расходы

Вид расхода	(тыс.руб.)	
	2025 год	2024 год
Проценты начисленные к уплате	25315	8664
Прочие расходы	1364	1540
Итого	26 679	10204

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

Связанными сторонами по отношению к ООО «ИВА-СТРОЙ» в 2025 году являются:

Иванова Анна Игоревна (ИНН 590811407704) – директор общества, участник общества, бенефициар с долей участия в УК 74%.

Хавилов Андрей Владимирович – бенефициар с долей участия в УК 26%.

ООО «ИВА-ИНВЕСТ» - директор и участник общества Иванова А.И.(67%) и участник общества Хавилов А.В.(33%).

ООО «СЗ «ПАРМА ДЕВЕЛОПМЕНТ» - директор и участник общества Иванова А.И.(50%).

ООО «ИВА-ЛОГИСТИК» - директор и участник общества Иванова А.И.(45%) и участник общества с марта 2025 года Хавилов А.В.(26%).

ООО «МЕГАСТРОЙ-П» - участник общества Иванова А.И.(34%).

ООО «СТРОЙ-ЛОГИСТИК» - участник общества Иванова А.И.(25%).

ООО «Инвестстрой-2» - директор и единственный участник Общества Хавилов А.В.

ООО «Римит 1» - директор Хавилов А.В.

Информация по незавершенным на 31.12.2025 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Резерв по сомнительным долгам		
Кредиторская задолженность		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Задолженность по выданным займам		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Задолженность по кредитам и займам		
- участники	670 875	413 475
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		

Виды и объем операций в 2025 г. со связанными сторонами

Виды операций	за 2025 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
Приобретение товаров, работ, услуг		
- акционеры /Ива-Логистик	250	750
- дочерних хозяйственных обществ		
Аренда имущества у связанных сторон		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон		
- акционеры: Иванова А.И.	113 400	262 000
ООО Инвестстрой-2	145 000	133 000
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		

Информация по операциям со связанными сторонами:

Иванова Анна Игоревна (ИНН 590811407704) – директор общества, участник общества, бенефициар с долей участия в УК 74%. В 2025 году дивиденды не выплачивались; выплачена заработная плата в сумме 344,6 тыс.руб.

Хавилов Андрей Владимирович – В 2025 году дивиденды не выплачивались.

ИП Иванова А.И. - В 2025 году ООО произведен возврат займа на сумму – 1 000 тыс.руб, получены от ИП Ивановой А.И. займы на сумму 113 400 тыс.руб. срок погашения займа 31.12.2027

ИП Хавилов А.В. - В 2025 году финансово-хозяйственных отношений не было.

ООО «ИВА-ИНВЕСТ» - получен и возвращен займ на сумму 3 500 тыс. руб,

ООО «СЗ «ПАРМА ДЕВЕЛОПМЕНТ» - В 2025 году финансово-хозяйственных отношений не было.

ООО «ИВА-ЛОГИСТИК» - оказало услуги по проверке строительной документации на сумму 300 тыс.руб /в том числе НДС 20%/.. Данная услуга оплачена полностью.

ООО «МЕГАСТРОЙ-П» - В 2025 году финансово-хозяйственных отношений не было.

ООО «СТРОЙ-ЛОГИСТИК» - В 2025 году финансово-хозяйственных отношений не было.

ООО «Инвестстрой-2» - В 2025 году был получен займ на сумму 145 000 тыс.руб. срок погашения займа 31.12.2025

ООО «Римит 1» - В 2025 году финансово-хозяйственных отношений не было.

Управленческий персонал Общества.

Общество относит к управленческому персоналу директора.

Размер краткосрочных выплат, включая взносы с ФОТ основному управленческому персоналу за 2025г. составил 1291,2 тыс.руб. Долгосрочные выплаты не производились. Размер краткосрочных выплат, включая взносы с ФОТ основному управленческому персоналу за 2024г. составил 685,1 тыс.руб. Долгосрочные выплаты не производились.

3.10. Информация о наличии существенной неопределенности в непрерывности деятельности

В 2025 году деятельность Обществом не прекращались. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3.11. Исправление показателей отчета о движении денежных средств за 2024 г.

В отчетность 2025 года были внесены изменения за 2024, а именно в Отчете о движении денежных средств, данные из строки 4120 были перенесены в строку 4220, так как ранее были неправильно классифицированы.

3.12. Условия ведения хозяйственной деятельности

Общество осуществляет строительство складских и офисных помещений. Цикл строительства Складских и офисных помещений в Складском корпусе, строящегося на земельном участке с кадастровым номером 59:32:3430001:4178, расположенном по адресу: РФ, Пермский край, муниципальный район Пермский превышает календарный год, в течение 2024 – 2025гг производились расходы по строительству Складских и офисных помещений в Складском корпусе, строящегося на земельном участке с кадастровым номером 59:32:3430001:4178, расположенном по адресу: РФ, Пермский край, муниципальный район Пермский, ввод в эксплуатацию которого планируется на 2026 год.

В периоде 2026г. – 2027гг, после завершения строительства складских и офисных помещений в Складском корпусе, строящегося на земельном участке с кадастровым номером 59:32:3430001:4178, расположенном по адресу: РФ, Пермский край, муниципальный район Пермский, Общество планирует сдавать данные площади в аренду.

Общество считает, что принцип непрерывности деятельности при подготовке отчётности за 2025г. соблюдается.

3.13. Исправления в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год, подписанная руководителем Общества «04» мая 2026 г., была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Организации, подписанную «27» марта 2026 г. и не утвержденную участником Организации в установленном законодательством порядке.

Общество внесло следующие изменения в бухгалтерскую отчетность за 2025 год в связи с исправлением ошибок:

1. Поступление дополнительных документов от поставщиков
2. Переквалификация статьи Незавершенное строительство в Инвестиционную недвижимость
3. Неверное отражение денежных средств, находящихся на депозите: данные суммы ранее были отражены по строке финансовые вложения, после внесения исправлений отражены по строке Денежные средства и денежные эквиваленты, соответственно, данные изменения внесены в отчет о движении денежных средств.
4. В составе прочих расходов отражены премии сотрудникам за счет прибыли предприятия

Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. указаны в следующей таблице:

Наименование показателя	Строка баланса	На 31 декабря 2025 г. (до пересчета)	Корректировки	На 31 декабря 2025 г. (после пересчета)
Основные средства	1150	2090206	-2090148	58
Инвестиционная недвижимость	1160	0	+2020427	2020427
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	79150	-14058	65092
Дебиторская задолженность	1230	271171	-570	270601
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	950	-950	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28184	+950	29134
Кредиторская задолженность	1520	225737	-84349	141388

Соответствующие изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год указаны в следующей таблице:

Наименование показателя	Строка ОФР	На 31 декабря 2025 г. (до пересчета)	Корректировки	На 31 декабря 2025 г. (после пересчета)
Прочие расходы	2350	914	+450	1364
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	51	-450	(399)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(57)	-450	(507)
Совокупный финансовый результат	2500	(57)	-450	(507)

Соответствующие изменения показателей отчета о движении денежных средств за 2025 год указаны в следующей таблице:

Наименование показателя	Строка ОДДС	На 31 декабря 2025 г. (до пересчета)	Корректировки	На 31 декабря 2025 г. (после пересчета)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	754355	+6060	760415
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	28184	+950	29134

Генеральный директор (Иванова Анна Игоревна)

Дата подписания 04 мая 2026 год

