

Руководителю Межрайонной ИФНС России
№ 14 по Алтайскому краю.
От ООО «ПроЭнергоМаш-Проект»
ИНН: 2224112995\222201001
г.Барнаул пр.Южный 17а

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «ПЭМ-Проект»

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в сокращенном формате, в составе Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих пояснений.

1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ПЭМ-Проект».

Краткое наименование – ООО «ПЭМ-Проект»

ИНН/КПП – 2224112995/222201001

Юридический адрес – 656905. Алтайский край.г.Барнаул.Южный проезд,дом № 17а

Основной вид деятельности: ОКВЭД– Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора : 71.12.1.

Дата государственной регистрации – 20.04.2007г.

Система налогообложения:

упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения доходы (6%)

Директор - Ларионова Маргарита Григорьевна.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г составляет : 16 человек.

Уставный капитал составляет 100 000,00 руб.

Выручка от реализации за 2025 год : 16 961 000 руб.

Сумма начисленных налогов и уплаченных за 2025 год:

налог при упрощенной системе налогообложения– 454 816 руб.;

Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

Актив:

Стр 1240:

62сч-6125600.

60 сч-1642098.

68 сч-2502-73.

69сч.67-73.
71сч-4410-08.
7774672-54.

Стр 1150:
01сч-1052367.
02сч.669867-04
382499-96.

Пассив:

Стр:1300.
80сч-100000-00.
84сч.-7107893-00.
7207 893.

Стр:1520.
60сч-110000.
62сч-5908000
68сч-28200.
69сч-350581.
71сч-18580.
6 415 361.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона

«О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также учетной политики на 2025 год.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000

руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как

самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа

месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Амортизация начисляется ежемесячно.

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения. При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н. В отношении сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не формируется.

Бухгалтерский учет финансовых вложения осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

3. Прочие пояснения.

В бухгалтерской отчетности не отражаются события после отчетной даты, соответствующие ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по 25.11.1997 г. № 56н. соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «ПЭМ-Проект»

Ларионова М.Г.

Исполнитель: Галочкина Татьяна Борисовна т.67-17-62

