

Общество с ограниченной ответственностью «ППСК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ППСК».

1.2. Юридический адрес: 125476, г. Москва, Светлогорский пр-д, д. 13, стр. 4, ком. 5.

1.3. Дата государственной регистрации: 25.12.2013.

1.4. Численность сотрудников: 1 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Участником Общества являются физическое лицо Погребняк Олег Федорович ИНН 501700355491 с долей 51 процент, физическое лицо Вакуленко Александр Сергеевич ИНН 744709266027 с долей 21 процент, физическое лицо Ходанович Дмитрий Александрович ИНН 772632108870 с долей 14 процентов. Собственная доля предприятия составляет 14 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности:

(68.32.1) Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (основной);

(33.12) Ремонт машин и оборудования;

(35.30) Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха;

(36.00) Забор, очистка и распределение воды;

(37.00) Сбор и обработка сточных вод;

(43.21) Производство электромонтажных работ;

(43.31) Производство штукатурных работ;

(52.10) Деятельность по складированию и хранению;

(55.10) Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

(56.10.1) Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

(68.10.1) Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;

(68.31.1) Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;

(68.31.2) Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;

(68.31.3) Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;

(68.31.4) Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;

(68.32.2) Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;

(69.10) Деятельность в области права;

(69.20) Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;

(71.11) Деятельность в области архитектуры;

(81.22) Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;

(81.29.9) Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки;

(82.99) Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

(90.0) Деятельность творческая, деятельность в области искусства и организации развлечений;

(93.19) Деятельность в области спорта прочая.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Конкурсный управляющий: Пономаренко Александр Владимирович
Главный бухгалтер Общества: Бикмухаметова Эля Олеговна.

1.8. Процедура банкротства

Решением Арбитражного суда города Москвы от 26.04.2024 по делу №А40-223338/21-78-514 «Б» ООО «Первая профессиональная сервисная компания» (ИНН 7733865819, ОГРН 5137746237206, адрес: 125476, город Москва, Светлогорский пр-д, д. 13 стр. 4, ком. 5) признано несостоятельным (банкротом), в отношении него введена процедура конкурсного производства сроком на 6 месяцев. Конкурсным управляющим утвержден Пономаренко Александр Владимирович (ИНН 233408836401, СНИЛС 146-782-862 09, адрес для направления корреспонденции конкурсному управляющему: 115419, г. Москва, Шаболовка, д. 34, стр. 5 (для «Пономаренко»)) – член СРО ААУ «Евросиб» (ОГРН 1050204056319, ИНН 0274107073, адрес: 115114, г. Москва, наб. Шлюзовая, д. 8, стр. 1, 301).

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В отчетном периоде Общество не проводило инвентаризацию.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы от основного вида деятельности у Общества в отчетном периоде отсутствовали, выручка за 2024 год – 10 166 тыс.руб.

| Показатель | 2025 | 2024 |
|-------------------------|--------|--------|
| Выручка | 0 | 10 166 |
| Себестоимость | 2 324 | 11 36 |
| Прочие доходы | 1 331 | 2 585 |
| Прочие расходы | 3 265 | 6 486 |
| Чистая прибыль (убыток) | -4 283 | -5 380 |

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Решением Арбитражного суда города Москвы от 26.04.2024 по делу №А40-223338/21-78-514 «Б» ООО «Первая профессиональная сервисная компания» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него введена процедура конкурсного производства.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая вызывает значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в ближайшее время.

Однако, учитывая практику процедур несостоятельности (банкротства), сложившуюся в РФ, размер требований кредиторов, включенных Арбитражным судом в реестр требований кредиторов, величину дебиторской задолженности и необходимость ее взыскания, а также наличие неразрешенных судебных разбирательств Общества, конкурсное производство не будет завершено в отчетном периоде.

В связи с этим бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Конкурсный управляющий ООО «ППСК»

А.В. Пономаренко