

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

Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-строительная компания Вертикаль»

(ООО «ПСК Вертикаль»)

ИНН 5403344998, КПП 540401001, ОГРН 1075403004490

Адрес: 630079, Новосибирск г, Вертковская ул, дом № 42, квартира 17

1. Общая информация об организации

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

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 - УСН с объектом «доходы минус расходы»

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий

Доходы от строительства являются доходами от обычных видов деятельности

3. Учетная политика

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

Учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета осуществляется методом «по отгрузке». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменение за период			На 31.12.2025 (тыс.руб)
		поступило	списано	амортизация	
	Остаточная стоимость				Остаточная стоимость
Прицеп МЗСА	47 810,00			40 980,00	6 830,00

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2024 (тыс.руб)
		затраты	списано	
Материалы	2 094	26 730	24 456	4 368
Товары	99	-	-	99

6. Дебиторская задолженность

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом признается по завершению выполнения работы, оказания услуги в целом.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2024 (тыс.руб)
		поступило	списано	
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 426	55 525	59 951	-

7. Финансовые показатели не подлежащие раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Апарнева Елена Михайловна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 500 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Апарнева Елена Михайловна

Главный бухгалтер — Большакова Любовь Владимировна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- пояснение «расходы по обычным видам деятельности»
- пояснения к бухгалтерскому балансу.