Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ПСМ» за 2025 год

Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество действует в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательными актами и иными правовыми актами Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в МИФНС 46 по гор. Москве за основным государственным номером 1037735012897

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ПСМ»

Юридический адрес Общества: 124460, Город Москва, г. Зеленоград, ул. Академика Валиева, дом 2

Фактический адрес Общества: 124460, Город Москва, г. Зеленоград, ул. Академика Валиева, дом 2

Общество не имеет филиалов.

Основной вид деятельности Общества в отчетном году (ОКВЭД 46.73.6): Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1 человек.

Акционерами (участниками) Общества являются:

Приймак Владимир Анатольевич доля участия, 5000 руб., 50 %

Николян Артур Паретович доля участия, 5000 руб., 50 %

По состоянию на 31 декабря 2025г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Генеральный директор, Приймак Татьяна Евгеньевна на основании устава Срок полномочий 5 лет

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

Фонд заработной платы руководителя и главного бухгалтера за 2025г. составил 6 тыс. руб.

Характеристика деятельности организации:

В 2025г. общество осуществляло деятельность в области оптовой торговли прочими строительными материалами и изделиями

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. Внеоборотные активы.

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства (транспортные средства, офисное оборудование, сооружения, производственный инвентарь), нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения, прочие внеоборотные активы.

1.1 Основные средства с учетом начисленной амортизации по строке 1150 бухгалтерского баланса имеют следующие показатели:

Руб.	**На начало 2025_г., тыс. руб.**	**На конец 2025., тыс. руб.**
Балансовая стоимость ОС	29,2	0,00

Погашение стоимости основных средств производится путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом на балансовом счете 02 "Амортизация основных средств".

Переоценка объектов основных средств не производится.

Расходы организации на приобретение (создание) объектов основных средств, а также расходы, увеличивающие стоимость объектов основных средств, учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" по каждому объекту. Остаток на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" на начало года и на 31.12.2025г. отсутствует.

2. Оборотные активы

К оборотным активам Общества относятся запасы, дебиторская задолженность, финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты, прочие внеоборотные активы.

2.1 Запасы

На отчетную дату проведена полная инвентаризация МПЗ. По результатам инвентаризации фактическое наличие полностью соответствует данным бухгалтерского учета.

Общая стоимость МПЗ отражена по строке с кодом показателя 1210 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 393 тыс. руб., на конец года в размере 0,00 руб.

Учет движения материальных ценностей производиться непосредственно на счете 10, без применения счетов 15 и 16.

Оценку приходуемых материалов, сырья, ГСМ, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, осуществляется по фактической себестоимости.

При списании материалов в производство или реализацию их оценку производится по методу средней стоимости по каждому виду запасов. Резерв по снижению стоимости материальных ценностей не создавался.

2.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке с кодом показателя 1240 Бухгалтерского баланса на начало года размере 535 тыс. руб., на конец года в размере 0,00 руб.

В 2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025г. в бухгалтерском учете отсутствуют.

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты составляют по строке с кодом показателя 1250 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 1 тыс.руб., на конец года – 15 тыс.руб.

3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили -1665 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 20 тыс. руб.

4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

К долгосрочным и краткосрочным обязательствам Общества относятся заемные средства, кредиторская задолженность, доходы будущих периодов, оценочные обязательства.

Общая сумма задолженности по долгосрочным заемным средствам отражена по строке с кодом показателя 1410 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 974 тыс. руб., на конец года в размере 868 тыс. руб.

Общая сумма задолженности по другим долгосрочным обязательствам отражена по строке с кодом показателя 1450 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 1612 тыс. руб., на конец года в размере 807 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков в 2025 году не создавался.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резервы под обесценивание основных средств не создавались.

Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства не учитываются

Прибыль до налогообложения составила 5 тыс. руб. Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 2 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

4.1 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке с кодом показателя 1520 Бухгалтерского баланса на начало года в размере 17 тыс.руб. на конец года – 5 тыс.руб.

5. Доходы и расходы

Выручку от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере подписания заказчиками актов о приемке выполненных работ, оказанных услуг.

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025г.:

Выручка	**Сумма, тыс. руб.**
Оптовая торговли прочими строительными материалами и изделиями	225
Итого	**225**

Расшифровка строк 2350 Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025г.

Расходы	**Сумма, тыс.руб.**
Расходы на услуги банов	1
Итого	

Информация по связанным сторонами

За исключением вознаграждений ключевому управленческому персоналу, информация о которых раскрыта в общих сведениях, другие операции со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялись.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году общество не планировало прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у организации есть возможности для дальнейшей работы.

Информация о событиях после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности, не существует.

Также не существует и не предвидится предъявления к организации каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

Событием после отчетной даты признается тот факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящий момент руководство производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности АНО.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 году общество не участвовала в совместной деятельности.

Сведения об изменениях и дополнениях в учетной политике на 2025 год

Существенных изменений и дополнений к учетной политике на 2025 год не было.

Сведения о резервах под условные обязательства

Резервы под условные обязательства не создавались.

Сведения по условным активам

Сведения по условным активам, в получении которых имеется высокая вероятность, отсутствуют.

Информация об инвентаризации материальных ценностей

Перед составлением годового отчета проведена инвентаризация имущества, финансовых обязательств:

- материальных запасов и обязательств, в соответствии с Приказом от 28.12.2025г. №1инв по состоянию на 01.01.2026г.;

- основных средств, в соответствии с Приказом от 28.12.2025г. без номера по состоянию на 01.01.2026г.

По результатам инвентаризации недостача и излишки не выявлены.

Информация о забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2025г.

По состоянию на 31.12.2025г. в бухгалтерском учете Предприятия отсутствуют материальные ценности на забалансовых счетах

10.03.2026г.

Генеральный директор _____ Приймак Т.Е.