

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

Общество с ограниченной ответственностью Проектно-строительная компания «Аналитика»

(ООО ПСК «Аналитика»)

ИНН 0276142789, КПП 027601001, ОГРН 1120280037404

Адрес: 450075, г. Уфа, ул. Рихарда Зорге, д.73/2

1. Общая информация об организации

ООО ПСК «Аналитика» 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.

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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий;

33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования.

Организация является членом АССОЦИАЦИЯ "СТРОИТЕЛИ БАШКИРИИ" СРО "СТРОИТЕЛИ БАШКИРИИ" СРО АСБ. Общество имеет лицензии:

1. На осуществление Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности (лицензия действует бессрочно);

2. Производство и техническое обслуживание (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица) медицинской техники (лицензия действует бессрочно).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». ООО ПСК «Аналитика» применяет общую систему налогообложения.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды за аренду части нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение (офис), расположенное по адресу: г. Уфа, ул. Рихарда Зорге, д.73/21, нежилое помещение (складские помещения), расположенные по адресу г.Уфа, ул. Путейская, д.29.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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 и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом средняя себестоимость рассчитывается путем деления фактической себестоимости товаров, имевшихся в наличии на момент списания, на их количество.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения: на начало отчетного года числится займ выданный. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

9. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шагабутдинов Венер Римович, доля участия — 100 %.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 028 000 руб.

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

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор 27.12.2012 по 02.03.2026г. Лукманов Ф.В., с 03.03.2026г. Шагабутдинов В.Р. (Решение № 2/03 от 02.03.2026г).

Главный бухгалтер Екимова Галина Александровна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Директор ООО ПСК «Аналитика»

В.Р.Шагабутдинов

Главный бухгалтер ООО ПСК «Аналитика»

Г.А. Екимова



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 862	(797)	-	(326)	-	-	1 862	(1 123)
	За 2024 г.	932	(490)	929	(307)	-	-	1 862	(797)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	285	(132)	-	(10)	-	-	285	(143)
	За 2024 г.	128	(128)	157	(4)	-	-	285	(132)
Транспортные средства	За 2025 г.	804	(523)	-	(161)	-	-	804	(684)
	За 2024 г.	804	(362)	-	(161)	-	-	804	(523)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	772	(142)	-	(154)	-	-	772	(296)
	За 2024 г.	-	-	772	(142)	-	-	772	(142)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	21 392	(16 044)	783	-	(6 131)	-	22 175	(22 175)
	За 2024 г.	21 392	(10 696)	-	-	(5 348)	-	21 392	(16 044)
Здания	За 2025 г.	17 890	(13 417)	783	-	(5 255)	-	18 672	(18 672)
	За 2024 г.	17 890	(8 945)	-	-	(4 472)	-	17 890	(13 417)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 503	(2 627)	-	-	(876)	-	3 503	(3 503)
	За 2024 г.	3 503	(1 751)	-	-	(876)	-	3 503	(2 627)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	739	-	6 413	-	11 138	-
в том числе:						
Здания	-	-	4 472	-	8 945	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	142	-	153	-	-	-
Транспортные средства	121	-	1 157	-	2 194	-
Другие виды основных средств	476	-	631	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	27 874	-	211 940	(209 391)	-	-	X	X	30 423	-	
	За 2024 г.	89 417	-	151 275	(212 818)	-	-	X	X	27 874	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	27 858	-	56 025	(11 408)	-	-	-	-	30 296	-	
	За 2024 г.	85 725	-	69 163	(7 224)	-	-	(42 180)	-	27 858	-	
Товары	За 2025 г.	16	-	91 353	(91 156)	-	-	(84)	-	126	-	
	За 2024 г.	1 520	-	13 819	(15 113)	-	-	(210)	-	16	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	64 562	(106 826)	-	-	42 264	-	-	-	
	За 2024 г.	2 172	-	68 293	(190 480)	-	-	120 015	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	резерв по сомнительным Долгам			
		по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	70 576	(24 345)	65 377	-	(37 986)	-	(6 242)	-	-	-	-	-	97 966	(18 413)	
	За 2024 г.	118 419	(32 372)	45 745	-	(93 588)	-	(18 648)	-	-	-	-	-	70 576	(24 345)	
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 076	-	1 639	-	(2 027)	-	-	-	-	-	-	-	1 689	-	
	За 2024 г.	25 782	-	1 351	-	(25 057)	-	-	-	-	-	-	-	2 076	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	68 257	(24 345)	63 596	-	(35 859)	-	(6 242)	-	-	-	-	-	95 994	(18 413)	
	За 2024 г.	92 343	(32 372)	44 297	-	(68 383)	-	(18 648)	-	-	-	-	-	68 257	(24 345)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	160	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	-	123	-	
	За 2024 г.	172	-	15	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	160	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159	-	
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	108	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	46	-	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46	-	
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	231	-	280	-	(341)	-	-	-	-	-	-	-	170	-	
	За 2024 г.	202	-	308	-	(279)	-	-	-	-	-	-	-	231	-	
Итого	За 2025 г.	70 576	(24 345)	65 377	-	(37 986)	-	(6 242)	-	-	-	-	X	97 966	(18 413)	
	За 2024 г.	118 419	(32 372)	45 745	-	(93 588)	-	(18 648)	-	-	-	-	X	70 576	(24 345)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	18 413	18 413	24 345	24 345	32 372	32 372
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 413	18 413	24 345	24 345	32 372	32 372

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	21 897 160 421	23 966 7 228	- -	(12 408) (145 752)	(200) -	- -	33 255 21 897	33 255 21 897
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 743 55 454	3 646 2 700	- -	(2 700) (55 411)	(43) -	- -	3 646 2 743	3 646 2 743
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 664 61 956	8 008 3 500	- -	(1 232) (61 792)	(157) -	- -	10 284 3 664	10 284 3 664
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	10 9	33 2	- -	(10) -	- -	- -	33 10	33 10
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	5 348 10 696	- 8 200	- -	(5 348) (5 348)	- -	- -	5 348 8 200	5 348 8 200
Краткосрочные займы	За 2024 г. За 2025 г.	- 65	- 352	- -	- -	- -	- -	- 417	- 417
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г. За 2025 г.	- 564	65 726	- -	- -	- -	- -	65 1 290	65 1 290
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г. За 2025 г.	12 163 6 554	72 -	- -	(11 671) (2 704)	- -	- -	564 3 850	564 3 850
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г. За 2025 г.	17 788 654	- 580	- -	(11 234) -	- -	- -	6 554 1 233	6 554 1 233
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г. За 2025 г.	529 2 284	124 2 421	- -	(404) (296)	- -	- -	654 4 302	654 4 302
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г. За 2025 г.	1 822 10	758 -	- -	(10) -	- -	- -	2 284 -	2 284 -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г. За 2025 г.	3 21 897	7 23 966	- -	- -	- -	- -	10 33 255	10 33 255
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	160 421 160 421	7 228 7 228	- -	(145 752) (145 752)	(200) -	- -	21 897 21 897	21 897 21 897

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 651	65	1 717	-	-
	За 2024 г.	1 078	592	-	19	1 651
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 651	65	1 717	-	-
	За 2024 г.	1 078	592	-	19	1 651

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	354	322	6 662
в том числе:			
ГКПЦ Г.Уфы ГБУЗ РБ (Роддом № 3 г.Уфа)	232	-	-
ГБУЗ РБ ГКБ №13 Г.Уфа	69	-	-
ГБУЗ РБ ГКБ № 21 Г. Уфа	53	141	181
БСМП(больница №22)	-	153	-
ФГБУЗ МСЧ № 142 ФМБА РОССИИ	-	27	-
КП РБ РУКС (Ликвидирован 08.11.2024)	-	-	5 724
БГМУ Минздрава России	-	-	33
ГКУ ТЕХОБЕСПЕЧЕНИЕ МЗ РБ	-	-	725

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	144 738	142 142
Затраты на оплату труда	62 995	32 927
Отчисления на социальные нужды	13 400	6 492
Амортизация	6 457	5 655
Прочие затраты	18 036	51 328
Итого по элементам	245 626	238 544
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	2 169
Итого расходы по обычным видам деятельности	245 626	240 712