

Пояснения
к бухгалтерской отчетности АО «Ростовская ПМК»
за 2025год.

• **Сведения об организации**

Полное наименование организации	Акционерное общество «Ростовская ПМК»
Юридический и почтовый адрес	344090, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора 156/1
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Среднесписочная численность, человек	7

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена по правилам бухгалтерского учета, применяемым в Российской Федерации.

В 2025г АО «Ростовская ПМК» применяло УСН (без НДС).

• 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.

• Основные средства и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

- Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
- Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

• **Основные показатели деятельности АО «Ростовская ПМК».**

В 2025 году, предприятие осуществляло следующие виды работ: сдача в аренду нежилых помещений.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за 2025год.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб	Процент к общему объему выручки
Сдача в аренду нежилых помещений	17883,0	100
% банка, возмещение затрат	163,0	
ИТОГО	18046	100

Затраты на производство и реализацию продукции в 2025 году в тыс. руб.

Электроэнергия	6310,0
Топливо, транспортные расходы	545,7
Оплата труда	5885,8
Страховые взносы в ПФР и ФСС	1793,5
Налоги (земельный, транспортный, платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в природную среду)	1048
Амортизация	9,8
Текущий и капитальный ремонт, техобслуживание охрана базы(1195,0)	1241
Информационные услуги, программное обслуживание	53,7
Услуги связи, почтовые. Интернет	22,9
Прочие затраты (обслуживание подстанции, профобучение, вывоз мусора)	24,1
Материальные затраты	694,5
ИТОГО	17629

В соответствии с учетной политикой коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно закрываются в Дт 90.

Главный бухгалтер



Зернюкова Н.А.

4. Основные средства

[illegible]

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	17	-	1 194	(1 184)	-	-	X	X	27	-
	За 2024 г.	1	-	624	(608)	-	-	X	X	17	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	17	-	1 185	(1 174)	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	1	-	614	(598)	-	-	-	-	17	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	923	-	-	-	(441)	-	-	-	482
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	923	-	-	-	-	-	-	-	923
	За 2025 г.	5	-	-	-	(1)	-	-	-	4
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	5
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	78	-	-	-	(74)	-	-	-	16
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	78
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 626	-	-	-	(2 122)	-	X	-	1 574
	За 2024 г.	1 940	-	-	-	(1 960)	-	X	-	2 626

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	780 912	115 803	- -	(356) (935)	- -	- -	538 780
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 238	2 19	- -	(18) (238)	- -	- -	3 19
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	104 88	56 128	- -	(104) (111)	- -	- -	56 104
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 174	598
Затраты на оплату труда	5 886	5 381
Отчисления на социальные нужды	1 794	1 635
Амортизация	10	376
Прочие затраты	8 766	8 139
Итого по элементам	17 629	16 130
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 629	16 130