

Общество с ограниченной ответственностью

«Поморские коммунальные системы»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «ПКС». Юридический адрес — 163069, Архангельская обл, Архангельск г, Ломоносова пр-кт, дом 209, квартира 503.

Дата государственной регистрации — 28.05.2018 г.

Основной вид деятельности — Забор, очистка и распределение воды. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 29 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками общества является:

- Вторая Елена Александровна с долей 50%.
- Григорьев Юрий Леонидович с долей 50%

Директор общества — Юрьев Илья Геннадьевич.

Главный бухгалтер — Юрьев Илья Геннадьевич.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Поморские коммунальные системы» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Поморские коммунальные системы» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Поморские коммунальные системы» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 18.12.2025 | — |

| | | |
|-------------------------------------|------------|---|
| Материально-производственные запасы | 27.12.2025 | — |
|-------------------------------------|------------|---|

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19155 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составил 3 401 тыс. руб., на этот показатель оказало влияние МУП «Водоочистка» от забора питьевой воды в связи с построенной водопроводной магистралью с Исагорского округа. Связи с тем, что тариф на водопотребление и водоотведение для ООО «ПКС» был рассчитан с учетом потребления воды МУП «Водоочистка», с мая 2025г. ООО «ПКС» стал получать прямой убыток без продажи питьевой воды МУП «Водоочистка». Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением спроса на продукцию в преддверии праздничных сезонов.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.


6. Учетная политика

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|-------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Основные средства | 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 |

| | | |
|----------|---|--|
| | канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам | |
| Проценты | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов | Пункт 7 ПБУ 15/2008 |
| Расходы | Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |

7. Дата составления текстовых пояснений: 22 марта 2026 года.

Директор



И. Г. Юрьев

