Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ПМС-Алтай» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1: общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПМС-Алтай»
Сокращенное наименование	ООО «ПМС-Алтай»
Адрес	656043, Алтайский край, г.Барнаул, пр-кт Социалистический, д.28, офис 301
ИНН/КПП	2225212777/222501001
ОКПО	81029528
ОГРН	1202200016380
Кем управляется	Единолично директором
Уставный капитал	- 25000 рублей, оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю – Бережному Михаилу Алексеевичу.
Основной вид деятельности	52.21.13 Деятельность железнодорожной инфраструктуры

ООО «ПМС-Алтай» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – общая.

Раздел 2: основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Общество, является субъектом малого предпринимательства. Последствия изменения Учетной политики общество отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

В связи с отнесением общества к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.
Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Раздел 3:расшифровка основных средств и нематериальных активов

Объект ОС	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			на 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Сооружение	-	333	-	-	333
Земельный участок	-	1 100	-	-	1 100
Итого:	-	1 433	-	-	1 433

Раздел 4: расшифровка запасов

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период		на 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Затраты	Списано, фактическая себестоимость	
Товары	-	4 237	4 167	70
Материалы	-	-	-	-
Итого	-	4 237	4 167	70

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней, канцелярские товары.

Раздел 5: расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период 2025 г. (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) (тыс. руб.)		на 31.12.2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Погашено	
Дебиторская задолженность – всего	**-**	**1 192**	**-**	**1 192**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	100	-	100
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1 092	-	1 092
В том числе просроченная ДЗ	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего	**60**	**1 189**	**126**	**1 123**
В том числе: Краткосрочные займы	60	-	60	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	136	66	70
Расчеты по налогам и сборам	-	1 053	-	1 053
В том числе просроченная КД	-	-	-	-

Раздел 6: расшифровка расходов по обычным видов деятельности

Наименование показателя	За 2025 год, (тыс.руб.)
Материальные затраты	4 167
Прочие затраты связанные с реализацией	350
Прочие затраты	64
Итого:	**4 581**

Резервы по сомнительным долгам на конец года отсутствуют, в связи с отсутствием просроченной задолженности.
На 31.12.25 задолженности по заработной плате и расчетам по социальному страхованию и обеспечению нет.

Директор Пахоруков А.С.