

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПОСМ.РЦ.»

123308, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВО-МНЕВНИКИ, ПР-КТ МАРШАЛА ЖУКОВА, Д. 1, СТР. 1, ПОМЕЩ. 72/1
ОГРН 1217700025685 ИНН 7734440135 КПП 773401001

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

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ПОСМ.РЦ.» (далее – Общество)

Юридический адрес:

123308, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, д. 1, стр. 1, помещ. 72/1

Основным видом деятельности по ОКВЭД является: код 52.29 (Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками).

Среднегодовая численность работников:

в 2025 году составила - 58,7 человек,

в 2024 году составила - 39,1 человек.

Генеральный директор – Элиашвили А.А.

Общество является малым предприятием, входит в реестр субъектов МСП с 10 февраля 2021 г.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, с Учетной политикой Общества, утверждённой Приказом от 31.12.24 №1/УЧ. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, а также иными положениями законодательных актов о бухгалтерском учете, отчетности и о налогах и сборах в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Существенной информацией в отношении показателей бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к величине показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 5%. При признании показателя существенным принимается во внимание его характер и конкретные обстоятельства возникновения.

Существенной ошибкой признается отчетная информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе данной информации. Ошибка признается существенной, если она превышает 5% от валюты баланса.

3. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

4. Учет основных средств

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

5. Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Арендные платежи Организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

6. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы в бухгалтерском учете признаются по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

7. Учет запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

8. Денежные средства.

В состав денежных средств входят денежные средства, находящиеся на расчетных счетах организации.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества на отчетные даты приведен в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства на расчетных счетах	70	161
Итого	70	161

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024 г. открытых кредитных линий, лимитов овердрафта нет.

9. Краткосрочные и долгосрочные обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

9.1. Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности отражаются авансы, выданные поставщикам (подрядчикам), а также задолженность покупателей за выполненные Обществом работы (услуги) и другие расчеты с разными дебиторами. Погашение дебиторской задолженности ожидается в течение 2026 года.

9.2. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества состоит из задолженности перед поставщиками (подрядчиками) за поставленные запасы, оказанные услуги, выполненные работы, задолженности по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению и другие расчеты с разными кредиторами.

10. Учет расходов и доходов

10.1. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов от обычных видов деятельности отражены доходы от реализации продукции, оказания услуг.

	2025 г.	2024 г.
Выручка	702 235	677 715

В составе прочих доходов Общества признаны:

- выплаты страховых сумм по договору.
- прочие доходы.

10.2. Расходы

К расходам по обычным видам деятельности отнесены материальные расходы (стоимость услуг сторонних организаций за выполнение отдельных операций для выполнения конкретного заказа), заработная плата сотрудников и соответствующие ей суммы отчислений с заработной платы сотрудников подразделений.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в полной сумме на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

	2025 г.	2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности	711 040	648 332

- расходы на услуги банков.
- прочие расходы.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

[illegible]

												тыс. руб.		
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано			пересценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость			накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	881	(530)	2 084	-	-	(409)	-	-	-	-	-	2 965	(939)
	3а 2024 г.	573	(160)	308	-	-	(370)	-	-	-	-	-	881	(530)
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	881	(530)	2 084	-	-	(409)	-	-	-	-	-	2 965	(939)
	3а 2024 г.	573	(160)	308	-	-	(370)	-	-	-	-	-	881	(530)

Наименование показателя	Период	тыс. руб.						
		На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - в сего	3а 2025 г.	54 504	-	633 980	(680 448)	-	X	X
	3а 2024 г.	15 536	-	674 183	(635 215)	-	X	X
в том числе:								
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 846	(1 846)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 345	(4 345)	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	752	(752)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	54 504	-	631 382	(677 848)	-	-	-
	3а 2024 г.	15 536	-	669 838	(630 870)	-	-	-

15. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	81 861	-	71 379	-	(81 844)	-	-	-	71 396	-
	За 2024 г.	74 841	-	81 816	-	(74 797)	-	-	-	81 861	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 147	-	7 704	-	(4 130)	-	-	-	7 721	-
	За 2024 г.	3 620	-	4 104	-	(3 578)	-	-	-	4 147	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	77 710	-	63 224	-	(77 710)	-	-	-	63 224	-
	За 2024 г.	71 196	-	77 710	-	(71 196)	-	-	-	77 710	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	-	451	-	(4)	-	-	-	451	-
	За 2024 г.	25	-	2	-	(23)	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	81 861	-	71 379	-	(81 844)	-	-	X	71 396	-
	За 2024 г.	74 841	-	81 816	-	(74 797)	-	-	X	81 861	-

16. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

								тыс. руб.
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	131 243	37 331	-	(91 387)	-	-	77 186
	За 2024 г.	66 622	112 116	-	(47 495)	-	-	131 243
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59 035	24 892	-	(55 563)	-	-	28 364
	За 2024 г.	42 166	57 850	-	(40 981)	-	-	59 035
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	67	-	-	(35)	-	-	32
	За 2024 г.	225	-	-	(158)	-	-	67
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	41 805	-	-	(17 445)	-	-	24 360
	За 2024 г.	17 629	24 176	-	-	-	-	41 805
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	232	12 307	-	-	-	-	12 539
	За 2024 г.	6 588	-	-	(6 356)	-	-	232
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 105	132	-	-	-	-	1 238
	За 2024 г.	13	1 092	-	-	-	-	1 105
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	28 998	-	-	(18 345)	-	-	10 653
	За 2024 г.	-	28 998	-	-	-	-	28 998
Итого	За 2025 г.	131 243	37 331	-	(91 387)	-	X	77 186
	За 2024 г.	66 622	112 116	-	(47 495)	-	X	131 243

17. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 599	4 345
Затраты на оплату труда	84 440	47 701
Отчисления на социальные нужды	16 861	8 908
Амортизация	505	450
Прочие затраты	560 170	625 897
Итого по элементам	664 574	687 300
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	46 466	(38 968)
Итого расходы по обычным видам деятельности	711 040	648 332

18. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 1 000 000 (один миллион) руб., в том числе оплаченный – 1 000 000 (один миллион) руб.

Участники:

ООО «ПТ-Холдинг» (доля в УК Общества 79 %)

Физическое лицо, гражданин РФ (доля в УК Общества 21%)

Бенефициарами являются учредители ООО «ПТ-Холдинг» с косвенной долей участия > 25%

19. Прочая информация

Государственную помощь в отчетном периоде Общество не получало.

Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика или истца.

Чистая прибыль Общества за 2025 г. составила – 12 100 тыс. руб. (за 2024 г. – 18 134 тыс. руб.).

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор



Элиашвили А.А.