ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПРОЕКТНО-СМЕТНАЯ КОМПАНИЯ РИО»

ИНН/КПП 7444055727/745601001, ОГРН 1077444010610, 455023, Россия, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Набережная, д.10, кв.56

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 202**5 год**

Данные пояснения составлены по форме, предусмотренной Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н. Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Проектно-сметная компания РИО» сокращенное наименование ООО «ПСК РИО» (далее - Общество) за 2025 год, составленные соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ)

1. Краткая характеристика деятельности организации
1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПСК РИО».
1.2. Юридический адрес – 455021, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Набережная, д.10, кв.536
1.3. Дата государственной регистрации – 30.11.2007 г., дата присвоения ОГРН – 30.11.2007 г.
1.4 Сведения об учете в налоговом органе: Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области ИНН 7444055727, КПП 745601001, ОГРН 1077444010610
Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 - Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - частная собственность.
Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — генеральным директором Рахматуллиным Шамилем Дамировичем (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий до 17 июля 2032 года (протокол собрания участников № 01.25 от 10.07.2025 г .).
1.5. По состоянию на 31.12.2025 в организации работает 1 человек.
1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет
1.7. Уставный капитал составляет 20 000 руб., полностью оплачен

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Основные виды экономической деятельности
2.1. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
- 71.11 Деятельность в области архитектуры, а именно проектирование инженерных сетей объектов капитального строительства и линейных объектов

3. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон «О бухгалтерском учете»);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н), в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1УП от 25 декабря 2024 года. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом генерального директора ООО «ПСК РИО» №1УП от 25 декабря 2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

3.1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется сторонней компанией (аутсорсинг) на основании договора на оказание услуг по бухгалтерскому обслуживанию. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных Общество руководствуется новым ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

5. Основные средства

Основные средства у Общества, пригодные к использованию:

- легковые автомобиль в количестве 2 шт.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденном приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

6. Финансовые вложения

В отчетном периоде 2025 год у Общества отсутствовали финансовые вложения.

7. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии С требованиями ФСБУ «Запасы» (5/2019) утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2018 № 180н.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание, улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

8. Дебиторская задолженность
Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки отсутствует.

9. Обязательства
9.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ
9.1.1. Организация формирует резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете при наличии просроченной дебиторской задолженности (п. 70 Положения № 34н, ПБУ 21/2008). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
9.1.2. Организация не формирует резервы по будущим отпускам работников.

9.2. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ
Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.
Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита). Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная кредиторская задолженность, исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

10. Обеспечение обязательств
Общество, в отчетном периоде не получало гарантий или залогов от контрагентов и не выдавало гарантии или залоги, другим лицам.

11. Расходы по обычным видам деятельности
Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.
Обычным видом деятельности для организации является проектирование инженерных сетей объектов капитального строительства и линейных объектов
. Управленческие расходы ежемесячно полностью включаются в затраты текущего периода и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о прибылях и убытках.

12. Государственная помощь
В 2025 году Общество не получало государственных субсидий, дотаций, целевого финансирования, грантов и иной финансовой помощи от государственных органов.

13. ДОХОДЫ
13.1 Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от выполнения работ по проектированию инженерных сетей объектов капитального строительства и линейных сооружений. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации.
В 2025 году объем выручки от основного вида деятельности составил 1 475 тыс. руб., это на 43 % ниже по сравнению с предыдущим годом.

13.2. СТРУКТУРА КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ
Сведения об участниках/учредителях юридического лица по состоянию на 31.12.2025г.:
Головинская Татьяна Алексеевна размер доли (в процентах) – 50;
Рахматуллин Шамиль Дамирович размер доли (в процентах) - 50
Головинская Т.А и Рахматуллин Ш.Д. являются конечными бенефициарами Общества в смысле Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 №115-ФЗ.

13.3. ИНФОРМАЦИЯ об ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ
Высшим органом управления Обществом является общее собрание собственников, которое принимает ключевые решения: утверждает устав, меняет структуру, реорганизует или ликвидирует компанию.
Единоличный исполнительный орган (ЕИО) Общества — генеральный директор Рахматуллин Шамиль Дамирович, имеющий право без доверенности действовать от имени Общества.
13.4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ (Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах)
13.4.1. По состоянию на 31.12.2025г. генеральный директор Рахматуллин Ш.Д. является связанной стороной для Общества, так как входит в основной управленческий персонал и способен контролировать или существенно влиять на его деятельность. В 2025 году сделки со связанными сторонами отсутствовали. Иные связанные стороны отсутствуют.

13.5. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.
Основному управленческому персоналу (директор) в 2025 году доход не начислялся и не выплачивался.
Данные сделки не признаются контролируемыми сделками между зависимыми сторонами.

13.6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
Величина чистых активов Общества на 31.12.2025 составляет 3 486 тыс. руб. Это на 12% меньше величины чистых активов на 31.12.2024 г. (3 957 тыс. руб.)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

13.7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ
Существенных фактов хозяйственной жизни, произошедших между отчетной датой (31 декабря 2025 года) и датой подписания отчетности, которые могут повлиять на финансовое положение, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98, утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н) – Общество не имеет.

Генеральный директор ООО «ПСК РИО» Ш.Д.Рахматуллин