

Общество с ограниченной ответственностью «ПромКонтрольСтрой»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПКС».

1.2. Юридический адрес – 614101, Пермский край, г Пермь, ул Закамская, д. 23а, подв. НЕЖИЛОЕ ПОМЕЩЕНИЕ ЛИТ.А 9-12

1.3. Дата государственной регистрации – 28.03.2022

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- И.Х. Михайдаров с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: И.Х. Михайдаров (приказ № 1 от 01.04.2022).

Главный бухгалтер Общества: И.Х. Михайдаров (приказ № 2 от 01.04.2022).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет И.Х. Михайдаров

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ПКС», основано в 2022 году, специализируется на ремонтах и консультациях в строительной деятельности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПКС» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору № 1/2023 от 01.12.2025 г без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету стыковой сварочный аппарат ПРОСВАР С 160 (40-160 мм) с гидравлическим приводом и электромuftовый сварочный аппарат ПРОСВАР ЭЛЕКТРО 315 с функцией протоколирования. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 1 и 1.1.

7. Нематериальные активы

На отчетную дату НМА отсутствуют, операции по приобретению/созданию НМА в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

8. Запасы

Организация 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
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 10 тыс. руб., это ниже аналогичного показателя прошлого года на 753 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со временным отсутствием договоров на оказание ремонтных работ. Себестоимость услуг по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на сумму 237 тыс. руб., это связано с

устранением недоделок по договору субподряда № 26-СМР от 25.10.2022 с ООО «Доминант Билдинг» на строительстве газопровода в селах Ленск и Кыласово

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Михайдаров И.Х., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Пермь, ул. Кировоградская, д. 46, кв. 47. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

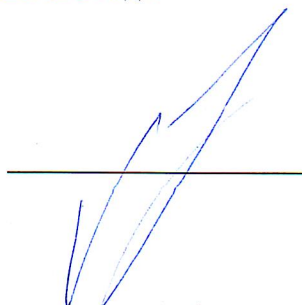
Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Компания с 01 января 2026 перешла на АУСН остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. За 2025 год Общество получило убыток в размере 285 тыс. рублей. Это произошло из-за устранения замечаний по договорам прошлых лет и отсутствия договоров на текущий год. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует, т.к. прилагаются все усилия для подписания договоров.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор



Михайдаров И.Х.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация
					первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	354	(246)				(75)	354	(246)
	за 20 24 г. ³	354	(171)				(75)	354	(171)
в том числе: машины и оборудование для выполнения	за 20 25 г. ²	354	(246)				(75)	354	(246)
	за 20 24 г. ³	354	(171)				(75)	354	(171)

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской)		На конец периода	
			по условиям договора	поступило		списано
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		погашено
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	2 252		(7)	2 245	
	за 20 <u>24</u> г. ³	1324	928	()	2252	
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 <u>25</u> г. ²	191		()	191	
	за 20 <u>24</u> г. ³	187	4	()	191	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 <u>25</u> г. ²	2 061		(7)	2 054	
	за 20 <u>24</u> г. ³	1137	924	()	2 061	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	1 616			1 890	
	за 20 <u>24</u> г. ³	1 419		()	1 616	
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 <u>25</u> г. ²	1310			1310	
	за 20 <u>24</u> г. ³	1310		()	1310	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 <u>25</u> г. ²					
	за 20 <u>24</u> г. ³			()		
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 <u>25</u> г. ²	23			23	
	за 20 <u>24</u> г. ³	23		()	23	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 <u>25</u> г. ²	283	274		557	
	за 20 <u>24</u> г. ³	86	197	()	283	