

ООО "Производственный коммерческий центр "ИМКЦ"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПКЦ «ИМКЦ».

1.2. Юридический адрес – 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Баумана, д. 11/12.

1.3. Организация создана 21 октября 1999 года. Организации ООО «Производственный коммерческий центр «ИМКЦ» присвоен:

- ИНН 1660000954;
- КПП 165501001;
- ОГРН 1021603615770.

1.4. Основной ОКВЭД. В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации является:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 12 000 руб. Участниками являются:

- Ф. У. Гареева с долей 98 процентов;
- С. А. Моисеев с долей 2 процента.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Моисеев Сергей Александрович,

Главный бухгалтер Общества: Ситдикова Алсу Тальгатовна.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Производственный коммерческий центр «ИМКЦ», основанное в 1999 году, специализируется на предоставлении в аренду собственных нежилых помещений .

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПКЦ «ИМКЦ» 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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
	Инвестиционная недвижимость	
Принятие к учету	Инвестиционной признают недвижимость, которая предназначена для сдачи в аренду или получения дохода от прироста ее стоимости. Объекты данной группы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 11 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	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	(утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	--

5. Инвестиционная недвижимость, основные средства, капитальные вложения в основные средства.

В составе инвестиционной недвижимости по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса приняты к учету объекты недвижимости, которая сдана в операционную аренду.

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

Так как ООО «ПКЦ «ИМКЦ» сдает инвестиционную недвижимость в операционную аренду такие объекты ООО «ПКЦ «ИМКЦ» по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» учитывает на своем балансе. У ООО «ПКЦ «ИМКЦ» нет арендованных обществом объектов.

7. Нематериальные активы

У Общества нет нематериальных активов.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса нет запасов.

9. Денежные средства и эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 баланса отражены также депозиты, отвечающие критериям денежных эквивалентов.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Инвестиционная недвижимость	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 16 186 тыс. руб., что незначительно ниже аналогичного показателя прошлого года на 518 тыс. руб., в связи

с расторжением договора аренды одного нежилого помещения, уменьшение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом составило сумму 1 177 тыс. руб.

Прочие доходы компании снизились по сравнению с 2024 годом на 113 405 тысяч рублей, это связано с тем что в 2024 году в прочих доходах и прочих доходах была отражена стоимость реализованного недвижимого имущества за 130 млн рублей, в связи с этим произошло уменьшение суммы чистой прибыли на 87 283 тысячи рублей и начисленного налога на УСН на 6 628 тысяч рублей.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Гареева Фирада Усмановна гражданка РФ. 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.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	233 603	203 168	85 444

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 12 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 30 436 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Руководитель Общества

С.А. Моисеев