

Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-строительная компания монтаж и ремонт»
(ООО «ПСК МИР»)
ИНН 1660246355, КПП 123456789, ОГРН 1151690052690,
Адрес: 420061, Республика Татарстан, город Казань, ул.Аграрная, д. 50А, офис 3

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

ООО «ПСК МИР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности по ОКВЭД- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (код ОКВЭД 71.1). Обособленных подразделений нет.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в РФ. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 ст.6 ФЗ №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

3. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Гайнуллин Руслан Рафаилович 34 % -3400 руб.

Султанов Алмаз Гайсович 33 % -3300 руб.

Якубовский Дмитрий Юрьевич 33 % -3300 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний.

4. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Гайнуллин Руслан Рафаилович. Действует на основании Устава.

В связи с отсутствием в штате должности главного бухгалтера обязанность по организации и ведению бухгалтерского учета возложена непосредственно на руководителя организации.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: Доходы

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

6 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

7. Аренда

По договору аренды №001/25 от 01.02.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды-нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Казань, ул. Аграрная,50а, офис 3.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора.

8.Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками (16 657,6 тыс.руб.)
- по авансам, выданным; (283,7 тыс.руб.)
- с прочими дебиторами. (603,1 тыс.руб.)
- сальдо на ЕНС (25,2 тыс.руб.)

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками (333,1 тыс.руб.)
- с покупателями и заказчиками (3 843,2 тыс.руб.)
- по налогам и сборам (264,2 тыс.руб.)
- по оплате труда и страховым взносам (220,3 тыс.руб.)

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

11. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникла, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты.

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

12. Капитал и резервы

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Гайнуллин Р.Р.