Общество с ограниченной ответственностью «Первая Строительная Компания «Регион 23»

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 «ПСК «Регион 23»

1.2. Юридический адрес – 350022, Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Домбайская, д.55, к.5, помещ. 11161

1.3. Дата государственной регистрации – 09.08.2024г.

1.4. Основной ОКВЭД – 43.31 Производство штукатурных работ.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 6 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	6 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участником является: Сорокин А.В. -100%.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- ОКВЭД 42.21 - «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения»;
- ОКВЭД 42.22 - «Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями»;
- ОКВЭД 42.99 - «Строительство прочих инженерных сооружений, не включённых в другие группировки»;
- ОКВЭД 43.11 – «Разборка и снос зданий»;
- ОКВЭД 43.12 - «Подготовка строительной площадки»;
- ОКВЭД 43.21 – «Производство электромонтажных работ»;
-ОКВЭД 43.22 – «Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха»;
- ОКВЭД 43.29 – «Производство прочих строительно- монтажных работ»;
- ОКВЭД 43.32 - «Работы столярные и плотничные»;
- ОКВЭД 43.33 - «Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен»;
- ОКВЭД 43.34 - «Производство малярных и стекольных работ»;
- ОКВЭД 43.39 - «Производство прочих отделочных и завершающих работ»;
- ОКВЭД 43.99 - «Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки»;
- ОКВЭД 46.73 - «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием»;
- ОКВЭД 46.74 - «Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями»

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества и главный бухгалтер (в одном лице) – Сорокин Александр Валерьевич (приказ № 1 от 26.08.2024г.)

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.11. Деловая Репутация

Компания ООО «ПСК «Регион 23», основанная в 2024 году, специализируется на выполнении строительно-монтажных отделочных работ посредством привлечения субподрядных организаций. Компания своевременно и

в полном объеме исполняет свои обязательства, а также соблюдает устные и письменные договоренности, в индивидуальном порядке подходит к работам на каждом объекте, что позволяет найти менее затратные решения и обеспечить соблюдение всех нормативов.

2. Валютная отчетность.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПСК «Регион 23» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 16.12.2011 № 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.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Основные положения учетной политики.

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. №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 № 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. №32н)

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

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды нежилых помещений от 01.09.2025г, ранее арендовали офисное помещение по договору №223/Л18-А-24 от 01.10.2024г . Общество арендует строительно-бытовые вагончики по договору аренды №ДВ00769 от 11.09.2025г. Расходы по оплате аренды и коммунальным платежам относятся на косвенные и прямые затраты

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

наименование		Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Блок-контейнер (вагончик)		145 833,33	138541,65
МФУ Kyocera ECOSYS M8124		155 290,00	103493,07
Пылесос промышленный Festool CTL		177 416,67	72527,78
Шлифмашинка PLANEX LYS		124 333,33	129408,34
Итого		**602 873,33**	**443970,84**

7. Нематериальные активы- нет

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	26.12.2025	Излишков и недостач не обнаружено
Материально-производственные запасы	26.12.2025	Излишков и недостач не обнаружено

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы от реализации за отчетный период составила 52790981 руб, В условиях жесткой конкуренции на выполнения строительно-монтажных и отделочных работ и учитывая, что в наше молодое предприятие создано в 2024 году и не имеет большого опыта и наработанной истории выполнения отделочных работ, что создает трудности с заключением более выгодных договоров подряда с крупными застройщиками в регионе. Предприятие находится в поиске новых контрактов и наработке опыта выполнения быстрого и качественного выполнения строительно-монтажных и отделочных работ, готово к расширению кадрового состава и повышению мощностей.

Дата составления текстовых пояснений 30.03. 2026 года.

Директор Сорокин А.В.