ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЕРМСКИЙ ЦЕНТР ИЗЫСКАНИЙ, ПРОЕКТИРОВАНИЯ И СТРОИТЕЛЬСТВА»

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

1. Общая информация об организации

Сокращенное наименование – ООО «ПЦИПС».
Юридический адрес – 614000, Пермский край, г Пермь, ул Екатерининская, зд. 120а, помещ. 205.
Дата государственной регистрации – 28.11.2016г.
ИНН 5902040667, КПП 590201001, ОГРН 1165958117335.
Основной вид деятельности – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (71.12).
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек.
Генеральный директор – Похмельных Виталий Юрьевич.
Обособленных подразделений нет.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. 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.
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

4. Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В ходе инвентаризации в отчетном периоде недостач и излишков не установлено.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Если стоимость актива ниже установленного лимита, затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

6. Запасы

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские товары.

7. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. 23 ФСБУ 4/2023).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

По состоянию на 31.12.2025 имеется краткосрочная дебиторская задолженность всего 16729 тыс.руб, в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 8936 тыс.руб., по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 4518 ты.руб. Резерв по сомнительным долгам сформирован в размере 3764 тыс.руб.

8. Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств)
По состоянию на 31.12.2025 имеются краткосрочные обязательства всего 6297 тыс.руб, в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 6091 тыс.руб.

9.Аренда
По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп.«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. Пермь, ул Екатерининская, зд. 120а, помещ. 205
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

10. Учет расходов и доходов
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

11. Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.
Участники Общества:
Похмельных Виталий Юрьевич – 50 процентов.
Семенов Семен Семенович – 50 процентов.
В отчетном периоде начислены и выплачены дивиденды в размере 4025 тыс.руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Бухгалтерская отчетность
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

13. Информация о деятельности
В отчетном периоде выручка Общества от основного вида деятельности составила 14374 тыс.руб.
Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.
Общество не получало государственную помощь.

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.
Генеральный директор ООО «ПЦИПС» Похмельных В. Ю.