

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Пожстройсервис"

Сокращенное наименование: ООО "Пожстройсервис"

ИНН 7842413700

КПП 781601001

ОГРН 1097847225332

Юридический адрес 192007, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом № 200, литера А, помещение 12-Н

Общество зарегистрировано 24.08.2009г.

Не имеет обособленных подразделений

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества является Юдаев Виктор Михайлович, доля участия — 100 процентов.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Юдаев Виктор Михайлович

Главный бухгалтер

Кумпель Виктория Анатольевна

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 – Производство электромонтажных работ

Сведения о лицензии:

№ 78-Б/00511 от 17.12.2014

Лицензируемый вид деятельности, на который выдана лицензия:

Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Наименование лицензирующего органа:

Главное управление МЧС России по г. Санкт-Петербургу

2. Основные положения Учетной политики

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

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

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.

Система налогообложения ОСНО

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)
	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.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 29/26 от 28.11.2025г., без права выкупа. Арендодатель ООО «ЮВМ-Проект ТО». 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).

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Балансовая стоимость основных средств равна 0. В состав основных средств включен автомобиль с полостью погашенной амортизацией:
Автомобиль LADA LARGUS модель 21129 2021 г.вып.

5. Запасы

В составе запасов по строке 1210 баланса входят материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало 2025 года	Изменения за период			На конец 2025 года
	фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
			фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	5 916	102 187	(94 850)	X	13 252
в том числе:					
Сырье и материалы	4 087	29 474	(391)	(24 558)	8 612
Товары	1 651	2 573	(3 708)	497	1 013
Незавершенное производство	177	70 140	(90 752)	24 061	3 626
Итого Балансовая стоимость : 13252,00 тыс. руб					

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам оказания услуг.

6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало 2025 года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец 2025 года	
		по условиям договора	поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		на расход ы
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	10 918	9 304	-	(10 792)	(88)	9 342	
в том числе:	316	142	-	(314)	-	145	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками							
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 883	9 123	-	(9 767)	(88)	9 150	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3	3	-	-	-	6	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	156	4	-	(156)	-	4	
Расчеты по ЕНС	520	-	-	(520)	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	9	-	-	(4)	-	5	
Расходы будущих периодов	31	32	-	(31)	-	32	
Итого Балансовая стоимость: 9342,00 тыс.руб.							

8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы преимущественно материальными затратами, затратами на оплату труда, страховыми взносами, амортизацией и прочими управленческими расходами.

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	28 135
Затраты на оплату труда	20 886
Отчисления на социальные нужды	4 260
Амортизация	-
Прочие затраты	52 228
Итого по элементам	105 509
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства	(3 449)
Итого расходы по обычным видам деятельности	102 060

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 5 720 тыс.рублей

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.