

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО ПСК «ПУТЬ»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью ООО Проектно-Строительная Компания «ПУТЬ» (ООО ПСК «ПУТЬ») (далее – Организация) зарегистрировано 05.10.2017 г. МИФНС № 16 по Новосибирской области, ОГРН **1175476105364**, ИНН **5433964283**, КПП **540701001**. Адрес местонахождения: **630004, г. Новосибирск, Комсомольский проспект, 1А, офис 210**

- 1.1. Уставный капитал Организации: 17 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.2. Участники Организации:
 - Барбанец Василий Викторович — 20% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
 - Иноземцев Сергей Александрович — 40 % доли в уставном капитале
 - Герман Александр Гергардович— 40% доли в уставном капитале,
- 1.3. Орган управления обществом: директор - Барбанец Василий Викторович, действующий на основании Протокола внеочередного собрания участников от 28.05.2024.
- 1.4. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 42.12. «Строительство железных дорог и метро», дополнительный код ОКВЭД 42.13 «Строительство мостов и тоннелей».
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 42 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 80 человек
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н,
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.
- 3.3. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности
- 3.4. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.5. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.6. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется согласно п.8 ФСБУ 6/2020 и классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы (№ 1 от 01.01.2002 г.)

3.7. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.8. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится– метод ФИФО. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.9. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

3.10. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 363 312 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 1 104 755 тыс. руб.

Чистая Прибыль по результатам 2025 года составила 12 084 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 16 890 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

- Блок шпалоподбивочный ШПБ-2 стоимостью 1 259,5 тыс. руб.,

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организация пользовалась кредитными и заемными средствами

5. Лизинговые обязательства

В 2025 г. действовало 11 договоров лизинга, в том числе:

- Договор 28854/2022 от 15.08.2022 по приобретению Погрузчика был выплачен полностью
- Договора № 47717/2024, № 47718/2024, № 47719/2024, №47720/2024 от 17.06.2024 г. по приобретению грузовых самосвалов были расторгнуты и предметы договоров возвращены в лизинговую компанию.

Остаточная сумма обязательств по лизинговым платежам на 31.12.2025 г. составили 24 620,0 тыс. рублей (НДС 4 103,3) в том числе:

- Договор №25742/2024 от 29.03.2024 (автомобиль «Лада-Нива») - 1 552,2 тыс. руб.
- Договор № 74272/2023 от 25.10.2023 (Самогруз «Даюн») - 8 357,8 тыс. руб.
- Договор № 92561/2023 от 18.12.2023 (автомобиль «Черри Тиго 7 про») - 2 718,6 тыс. руб.
- Договор № 92562/2023 от 18.12.2023 (пикап «Солерс S6») - 2 835,8 тыс. руб.
- Договор № 94229/2024 от 21.10.2024 (автомобиль «Ховал Джуниор») - 3 358,8 тыс. руб.
- Договор № 96283/2023 от 28.12.2023 (автомобиль «Эксид») - 5 796,6 тыс.руб.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В составе отложенных налоговых активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

«31» марта 2026 г.