

Общество с ограниченной ответственностью «ПМ-СЕРВИС»

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 «ПМ-СЕРВИС». ОГРН 1162225075528, ИНН 2222848275 и КПП 222401001.

1.2. Юридический адрес – 656037, г. Барнаул, пр-кт Калинина, д. 116/2, офис 120,121

1.3. Дата государственной регистрации – 27.05.2016

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет 63 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
АУП ГО	3 человека
Отдел информационных технологий (ГО)	6 человек
Производственно-технический отдел (ГО)	2 человека
Служба внутреннего контроля (ГО)	9 человек
Строительный участок (ГО)	3 человека
АУП ОП	3 человека
Администрация ОП	3 человека
Отдел строительного контроля ОП	3 человека
Производственно-технический отдел ОП	5 человек
Отдел энергетика ОП	3 человека
Строительный участок ОП	23 человека

В компании пенсионеров – 7 человек и предпенсионеров – 14 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный участник: Шульга Александр Сергеевич с долей УК 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве: Генеральный директор Общества: Шульга Александр Сергеевич

1.8. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета - бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

2.1. 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.

2.2. Бухгалтерская отчетность ООО «ПМ-СЕРВИС» составлена в тыс.руб.

3. Основные положения учетной политики

3.1. 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.

3.2. 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	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии соответствует оценке последних по времени	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина

запасов	поступивших запасов (способ ФИФО).	РФ от 15.11.2019 г. N 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 N 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. N 32н)"

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

4.1. Общество арендует нежилое помещение по договору долгосрочной аренды согласно №3583/05 от 05.06.2020г. без права выкупа. 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).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

5.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету два бытовых модульных здания, виброплита реверсивная, комплектная трансформаторная подстанция, два пункта коммерческого учета, а так же сервер и компьютерная техника (МФУ).

6. Нематериальные активы

6.1. НМА на 31.12.2025г. отсутствуют.

7. Запасы

7.1. В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет стройматериалы, переданные в переработку на сторону, инвентарь ихозпринадлежности, спеподежда и спецоснастка на складе.

8. Инвентаризация

8.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–

8.2. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

9.1. Выручка организации за отчетный период составила 92 102 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 9 767 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии проведения работ и оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости работ и услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 13 677 тыс. руб. Это связано с увеличением штата на 41 человек.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Руководитель ООО «ПМ-СЕРВИС»

Шульга А.С.