

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью "ПК АЛЮСТРОЙ" ИНН 0278952570, КПП 027801001, ОГРН 1190280057824, ОКПО 49806909 450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Бабушкина, дом 25/1, квартира 58

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ПК АЛЮСТРОЙ".

Организация зарегистрирована 24 сентября 2019 года. Основной государственный регистрационный номер: 1190280057824. ИНН: 0278952570, КПП: 027801001, ОКПО: 49806909. Место нахождения: 450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Бабушкина, дом 25/1, квартира 58.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и оплачен в полном объеме.

Единственным участником общества является Шаймухаметова Рамиля Ульфатовна, которой принадлежит доля в размере 100 процентов уставного капитала номинальной стоимостью 10 000 рублей.

Руководство организацией осуществляет генеральный директор Шаймухаметова Рамиля Ульфатовна.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 2: 41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Применяемый режим налогообложения: общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Единица измерения в формах бухгалтерской отчетности: тысячи рублей.

Бухгалтерская отчетность обязательному аудиту не подлежит.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Организация не имеет в штатном расписании должности главного бухгалтера. В соответствии с частью 3 статьи 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации — генеральный директор Шаймухаметова Рамиля Ульфатовна.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, и иных нормативных правовых актов Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Как субъект малого предпринимательства, организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, предусмотренным для субъектов малого предпринимательства.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Рабочий план счетов организации, формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета утверждены приказом руководителя организации.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации. Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель организации, а также лица, указанные в графике документооборота. Для электронного подписания документов применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные соответствующими приказами руководителя организации.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 процентов от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляются без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с пунктами 9 и 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

Последствия изменения учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

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".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Основные средства. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и имеющие первоначальную стоимость более 40 000 рублей в соответствии с пунктом 5 ПБУ 6/01. Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации применяется линейный способ. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Запасы. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные пунктом 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, определяемой по средней себестоимости, без создания резерва под обесценение. Ценности, предназначенные для управленческих нужд и используемые непосредственно по мере приобретения (оргтехника, расходные материалы, офисная мебель, канцелярские товары), в составе запасов не учитываются. Доходы и расходы. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников организации за 2025 год составила 1 (один) человек.

5. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В течение 2025 года финансово-хозяйственная деятельность по основному виду деятельности (ОКВЭД 41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий) организацией не велась. Выручка за 2025 год составила 0 рублей 00 копеек (без учета налога на добавленную стоимость). Расходы организации в 2025 году представлены амортизацией основных средств в сумме 217 тыс. руб. (216 526 руб. 58 коп.) и прочими управленческими расходами в сумме 204 тыс. руб. Итого управленческие расходы составили 421 тыс. руб.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе организации на счете 01 "Основные средства" числятся следующие транспортные средства:

Легковой автомобиль Газель Бизнес, VIN X96330252L2805336 (счет 01.01): первоначальная стоимость 995 834 руб. 41 коп. Накопленная амортизация на 31 декабря 2025 года составляет 995 834 руб. 41 коп. Остаточная стоимость — 0 рублей. Амортизация по данному объекту в 2025 году не начислялась, так как объект был полностью самортизирован до начала отчетного периода.

Легковой автомобиль 219140 LADA GRANTA, VIN ХТА219140P0461818 (счет 01.03): первоначальная стоимость 708 632 руб. 43 коп. Накопленная амортизация на начало 2025 года составляла 492 105 руб. 85 коп. За 2025 год начислена амортизация в сумме 216 526 руб. 58 коп. Накопленная амортизация на 31 декабря 2025 года составляет 708 632 руб. 43 коп. Объект полностью самортизирован. Остаточная стоимость — 0 рублей.

Итого первоначальная стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составляет 1 704 466 руб. 84 коп. Итого накопленная амортизация на 31 декабря 2025 года составляет 1 704 466 руб. 84 коп. Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года равна нулю, что отражено в бухгалтерском балансе по строке 1150 (Основные средства) значением 0 тыс. руб.

Поступления и выбытия основных средств в течение 2025 года не было. Переоценка основных средств не проводилась. Ограничений в праве пользования, владения или распоряжения основными средствами (за исключением сведений, указанных в разделе 11 настоящих пояснений) нет. Основные средства в залог не передавались.

Нематериальные активы на балансе организации по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют. Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы в течение 2025 года не осуществлялись.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные финансовые вложения составляют 345 тыс. руб. и представлены предоставленными займами. Движения по финансовым вложениям в 2025 году не было. Данный показатель оставался неизменным также на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам (кроме продажи), отсутствуют. Краткосрочные финансовые вложения на балансе организации отсутствуют.

8. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 27 тыс. руб., в том числе: НДС по приобретенным материально-производственным запасам — 11 тыс. руб., НДС по приобретенным услугам — 16 тыс. руб.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная дебиторская задолженность составила 17 388 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 17 380 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 17 798 тыс. руб.). Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Структура дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года:

расчеты с покупателями и заказчиками — 7 141 тыс. руб.; расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные и переплаты) — 2 809 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам — 40 тыс. руб.; сальдо по единому налоговому счету (переплата) — 182 тыс. руб.; расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 33 тыс. руб.; расчеты с подотчетными лицами — 5 173 тыс. руб.; расчеты с персоналом по прочим операциям — 1 702 тыс. руб.; расчеты по вкладам в уставный капитал — 10 тыс. руб.; расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 298 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой организации не создавался. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб. и не изменялся в течение 2025 года.

По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере 451 тыс. руб. (за 2024 год убыток составил 282 тыс. руб.).

Нераспределенный убыток на 31 декабря 2025 года составил 2 063 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 612 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 1 329 тыс. руб.).

Итого собственный капитал (чистые активы) на 31 декабря 2025 года имеет отрицательное значение и составляет минус 2 053 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — минус 1 602 тыс. руб.).

Резервный капитал и добавочный капитал отсутствуют.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 23 758 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 23 513 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 30 501 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Обязательство по аренде на 31 декабря 2025 года составляет 1 тыс. руб.

Оценочные обязательства в 2025 году не признавались.

Обеспечения обязательств, полученные и выданные отсутствуют.

12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В связи с тем, что в 2025 году финансово-хозяйственная деятельность организацией не велась, выручка составила 0 рублей. Тем не менее организация несла расходы, учтенные как управленческие.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год в разрезе элементов составили:

материальные затраты — 0 тыс. руб.; затраты на оплату труда — 0 тыс. руб.; отчисления на социальные нужды — 0 тыс. руб.; амортизация — 217 тыс. руб. (в том числе: амортизация по легковому автомобилю 219140 LADA GRANTA за 11 месяцев 2025 года в сумме 216 526 руб. 58 коп.); прочие затраты — 204 тыс. руб.; итого по элементам — 421 тыс. руб.

Указанные расходы отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2220 "Управленческие расходы" в сумме 421 тыс. руб.

Убыток от продаж за 2025 год составил 421 тыс. руб.

13. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ И НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Убыток до налогообложения за 2025 год составил 451 тыс. руб. (за 2024 год убыток составил 277 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2025 год равен нулю в связи с тем, что налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует (организация не получала доходов в отчетном году).
Чистый убыток организации за 2025 год составил 451 тыс. руб. (за 2024 год — 282 тыс. руб.).
Совокупный финансовый результат за 2025 год составил минус 451 тыс. руб.
ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" организация не применяет как субъект малого предпринимательства.

14. ПРОЦЕДУРА БАНКРОТСТВА

19 ноября 2025 года Арбитражным судом Республики Башкортостан вынесено определение о введении процедуры наблюдения в отношении ООО "ПК АЛЮСТРОЙ" (дело № А07-34463/2024). Соответствующая запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 24 ноября 2025 года (ГРН записи 2250202032683). Сведения о введении наблюдения размещены в Едином федеральном реестре сведений о банкротстве (номер документа 20464379 от 21 ноября 2025 года).

Введение процедуры наблюдения влечет наступление последствий, предусмотренных Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)". Указанное обстоятельство оказывает существенное влияние на текущее финансовое положение организации и способность продолжать деятельность в обозримом будущем.

15. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Реорганизация организации в 2025 году не проводилась.

Прекращаемая деятельность в 2025 году отсутствует.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с учетной политикой организации как субъекта малого предпринимательства в отчетности не отражаются.

Генеральный директор _____ Шаймухаметова Рамиля Ульфатовна

31 марта 2026 г.