Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО "ПМК" за 2025 год

1.Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОИЗВОДСТВЕННО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ "

Сокращенное наименование: ООО "ПМК"

Дата государственной регистрации: 11.07.2018

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1187847196712

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7817081810

Место нахождения организации: 196247, Санкт-Петербург г, Ленинский пр-кт, дом 153, помещение 186Н ,офис 644

1.2 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.
Единственный участник Глухов Дмитрий Александрович, доля -100%,10000,00 руб.

1.3 Органы управления Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. К компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Васильев Валерий Валерьевич назначен генеральным директором Общества Решением единственного участника №1 от 31.01.2023г.

1.4 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29)

Организация не осуществляла хозяйственную деятельность в 2025 г..

2.Раскрытие применяемых способов ведения учета.

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023 (в ред. от 07.11.2025)"БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ" и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация является субъектом МСП, микропредприятием, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту - учетная политика Общества).
Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

2.3 Учетная политика

2.3.1 Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1.1 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3.1.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3.2 Учет основных средств

2.3.2.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2.2 Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.2.3 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.(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.2.4 По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом .(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Учет запасов

2.3.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.3.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

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

2.3.4. Учет аренды

2.3.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.3.4.2 Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

3.Расшифровка существенных статей актива баланса

К оборотным активам на сумму 14 тыс. р. относятся:

Дебиторская задолженность состоит из расчетов по налогам и сборам и сальдо по ЕНС 14 тыс. р

6.Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

6.1 Организация не вела хозяйственную деятельность.

Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете – 2 тыс. р.

Показатели отчетности сформированы при отсутствии выручки и обычных хозяйственных операций.

Директор ООО "ПМК" Васильев В.В.