Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО ПКБ «СТИЛЬ»

по состоянию на 31 декабря 2025 года

г. Северск 10 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ПКБ «СТИЛЬ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Проектно-конструкторское бюро «Стиль»
Сокращенное наименование	ООО ПКБ «СТИЛЬ»
Юридический адрес	636070, Томская обл., г. Северск, ул. Калинина, дом № 129, квартира 153
Фактический адрес	636000, Томская обл., г. Северск, ул. Транспортная, 30, офис 341
Почтовый адрес	636037, Томская обл., г. Северск, ул. Калинина, дом № 129, квартира 153
Телефон	+7 (913) 8226577
Адрес электронной почты	nnvasileva@mail.ru
ИНН	7024028777
Код ОКПО	85253731
Код ОКТМО	69741000

Основной ОКВЭД	71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях
Дополнительный ОКВЭД	47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Васильевой Наталье Николаевне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Васильева Наталья Николаевна, действует согласно решению № 14 от 22 мая 2023 г. О продлении полномочий на срок 5 лет.

Главный бухгалтер — Васильева Наталья Николаевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности —5 190 тыс. руб.; прочие доходы — 0 тыс.руб.

Затраты составили 3 989 тыс.руб., в том числе:

- оплата труда 532 тыс.руб.;
- аренда помещений — 176 тыс. руб.;
- аренда и обслуживание автомобиля —866 тыс. руб.;
- орг.техника и хоз.товары — 934 тыс. руб.;
- услуги сторонних организаций — 1 200 тыс.руб.;
- программное обеспечение – 93 тыс.руб.;
- взносы в СРО – 72 тыс.руб.;
- прочие расходы — 115 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

2.2 Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера

2.3 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

2.4 Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.5 Общество 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.

2.6 Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.7 Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.8 Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;

2) отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

3) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

ППА не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды менее 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

2.9 Если Общество принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

3.1 Основные средства:

- в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей;
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

3.2 Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости;
- Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель, канцелярские товары.
- Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.3 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

3.5 Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Дата подписания отчетности:
« 10 » февраля 2026

Директор ООО ПКБ «Стиль» _____/ Васильева Н.Н.

Главный бухгалтер ООО ПКБ «Стиль» _____/ Васильева Н.Н.