ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Первая Эксплуатационная Компания»

(ООО «ПЭК»)

за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Первая Эксплуатационная Компания»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ПЭК»

Юридический адрес:

141014, Московская область, Мытищи г.о., Осташковское шоссе, владение 4, строение 1, офис 8

Почтовый адрес:

141014, Московская область, Мытищи г.о., Осташковское шоссе, владение 4, строение 1, офис 8

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

141014, Московская область, Мытищи г.о., Осташковское шоссе, владение 4, строение 1, офис 8

Телефон: *89104305060*

Адрес электронной почты: shetkina@yarmarka.com

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "Первая Эксплуатационная Компания" зарегистрировано: Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Мытищи, Московской области ОГРН: 1085029008767Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5029118798
Код причины постановки на учет (КПП): 502901001

Генеральный директор Кольчукова Юлия Сергеевна

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПЭК» по состоянию на 31 декабря 2025 года, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЭК» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №

402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5 (пять) процентов от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также Общество раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определяется в учетной политике независимо от ее суммовой величины.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более, чем на 5%. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

Уставный капитал ООО «*Первая Эксплуатационная Компания*» (далее – Общество) составляет 16011000 (Шестнадцать миллионов одиннадцать тысяч) рублей. **Учредители:**
Гражданка России – ЕЖКОВА АЛИСА АЛЕКСАНДРОВНА, имеет 33% доли в уставном капитале, Гражданка России – ЕЖКОВА ПОЛИНА АЛЕКСАНДРОВНА, имеет 33% доли в уставном капитале, Гражданин России – ЕЖКОВА АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ, имеет 34% доли в уставном капитале.

Основным видом деятельности общества, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для общества, является сдачу в аренду нежилых помещений. В 2025году составила 3085 тыс.рублей.

Информация о кадрах и заработной плате.

Среднесписочная численность работников ООО «*Система Безопасности*» на 31 декабря 2025 года составила 2 человека. Минимальная заработная плата сотрудника, работающего на 0,1 ставки из расчета 30000руб., что составляет 3000 руб. Задолженность по оплате труда в течение 2025 года отсутствует.

Годовая бухгалтерская отчетность.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66н. Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЭК» составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткий обзор основных положений применяемой учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПЭК» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ПЭК». В отчетном году в учетную политику изменения не вносились.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по овердрафту, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты и отражены в балансе 2025 года в сумме:

- 1069 тыс. руб. - дебиторская задолженность,

- 1500 тыс. руб. – кредиторская задолженность и краткосрочные заемные средства.

Основные средства.

В 2025 году Общество имеет на балансе основные средства на сумму 20962

тыс. рублей.

Нематериальные активы.

На конец 2025 года нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

Финансовых вложений В 2025 году финансовые вложения Общества отсутствуют.

Отложенные налоговые активы на конец 2025 года отсутствуют.

Материально-производственные запасы. 24 тыс. рублей.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных заключенными с Обществом договорами. В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Займы и кредиты.

В 2025 году кредитные и заемные средства Обществом не привлекались. Есть действующий договор краткосрочного займа. Остаток задолженности по договору на конец года составляет:

- задолженность по займам – 1800 тыс.руб

Налоги и налогообложение.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

Общество по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) не является плательщиком.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Метод исчисления налога на прибыль по ст. 286 НК РФ – поквартально с исчислением авансовых ежемесячных платежей. Налогообложение доходы минус расходы 15%.

Общество не применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с отсутствием в учете расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом и на 31.12.2025г. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения (на 31.12.2025 составил 66 тыс. руб.), рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ.

Признание доходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности.

За 2025 год доходы минус расходы 15 % составили тыс. руб.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине

кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

За 2025 год расходы по обычным видам деятельности составили 635 тыс.руб.

Генеральный директор

ООО «Система Безопасности » _____/Саковский Олег Владимирович/

Дата « 12 » января 2026 г.