

Общество с ограниченной ответственностью "ПКК"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ПКК" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "ПКК" присвоен:

- ИНН 7805693632;
- КПП 780501001;
- ОГРН 1177847008140.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: 198095, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАРВСКИЙ ОКРУГ, ПЕР ХИМИЧЕСКИЙ, Д. 8, К. 2, ЛИТЕРА Ж, ПОМЕЩ. 1-Н.

Организация создана 17 января 2017 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 23.70.1 Резка, обработка и отделка камня для использования в строительстве в качестве дорожного покрытия

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 23.70.2 Резка, обработка и отделка камня для памятников;
- 23.70.3 Производство гранул и порошков из природного камня;
- 23.91 Производство абразивных изделий;
- 46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами;
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались.

Представительства организацией не создавались.

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 17 сотрудников чел. Пенсионеров – 2 человека, предпенсионеров в компании нет.

1.5. Размер уставного капитала организации 10000 руб. Участниками являются:

- М.И. Матвеев с долей 100 процентов

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Матвеев М.И. (приказ № 1 от 17.01.2017).

Главный бухгалтер Общества: Смолкина И.Н. (приказ № 4 от 01.04.2024).

2. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Валюта отчетности – российский рубль.

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

Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование: кран мостовой электрический, фронтальные погрузчики, станки для обработки камня, экскаватор и др.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	17.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 41 449 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

8. Динамика основных показателей отчетности.

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первонач	накопл	посту	списано	аморти	обесце	переоценка	переклассифицир	первонач	накопл

		альная (переоцененная) стоимость	енные амортизация и обесценение	пило	зация		нение	овано		альная (переоцененная) стоимость	енные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства	За 2025	18 918	(7 064)	-	-	(2 469)	-	-	-	18 918	(9 533)
(за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024	8 003	(4 956)	10 915	-	(2 109)	-	-	-	18 918	(7 064)
В том числе:	За 2025	12 170	(1 739)	-	-	(1 572)	-	-	-	12 170	(3 310)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024	1 254	(592)	10 915	-	(1 147)	-	-	-	12 170	(1 739)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025	42	(42)	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024	42	(42)	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Другие виды основных средств	За 2025	6 707	(5 284)	-	-	(897)	-	-	-	6 707	(6 181)
	За 2024	6 707	(4 322)	-	-	(962)	-	-	-	6 707	(5 284)

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 706	-	65 412	(66 611)	-	-	X	X	6 508	-
	За 2024 г.	30 180	-	101 370	(123 844)	-	-	X	X	7 706	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7 706	-	8 388	(456)	-	-	(9 130)	-	6 508	-
	За 2024 г.	27 599	-	22 392	(9 630)	-	-	(32 655)	-	7 706	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	33 077	(33 077)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 002	-	56 994	(56 992)	-	-	(1 004)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 579	-	228	(228)	-	-	(1 579)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	23 948	(33 077)	-	-	9 130	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 756	(56 994)	-	-	35 238	-	-	-

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	35 707	(299)	3 825	(3 688)			35 845	(366)
	За 2024 г.	23 569	(299)	26 889	(14 751)			35 707	(299)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 891	-	2 162	(805)			4 248	-
	За 2024 г.	7 013	-	2 454	(6 577)			2 891	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 006	(299)	843	(2 882)			29 966	(366)
	За 2024 г.	15 578	(299)	23 892	(7 464)			32 006	(299)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	811	-	820	-			1 631	-
	За 2024 г.	978	-	543	(710)			811	-
Итого	За 2025 г.	35 707	(299)	3 825	(3 688)		X	35 845	(366)
	За 2024 г.	23 569	(299)	26 889	(14 751)		X	35 707	(299)

Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	78 977	3 463	-	(8 599)	-	73 841
	За 2024 г.	98 567	14 406	-	(33 995)	-	78 977
в том числе:							
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71 126	1 576	-	(1 788)	-
	За 2024 г.	77 878	8 064	-	(14 816)	-	71 126
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 144	1 188	-	(6 471)	-	1 862
	За 2024 г.	19 670	6 136	-	(18 662)	-	7 144
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	45	44	-	-	-	89
	За 2024 г.	51	-	-	(7)	-	45
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	199	654	-	-	-	853
	За 2024 г.	631	-	-	(432)	-	199
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	194	-	-	(71)	-	123
	За 2024 г.	124	70	-	-	-	194
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	270	-	-	(270)	-	-
	За 2024 г.	212	136	-	(78)	-	270

Итого	За 2025 г.	78 977	3 463	(8 599)	X	73 841
	За 2024 г.	98 567	14 406	(33 995)	X	78 977

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 586	35 564
Затраты на оплату труда	5 722	8 778
Отчисления на социальные нужды	1 540	2 179
Амортизация	2 469	2 109
Прочие затраты	20 193	13 104
Итого по элементам	39 510	61 734
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 510	61 732

9. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. В организации не проводился аудит и обязательному аудиту не подлежит по причине отсутствия критериев обязательного аудита.

12. Суды.

В 2025 году ООО «ПКК» выступал в суде в качестве Истца по делу № А56-53320/2025. Решением иск удовлетворён полностью в размере 250 000 рублей, проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 48 358,33 рублей, расходы по оплате государственной пошлины в размере 19 918 рублей.

13. Налог на прибыль.

За отчетный год начислен налог на прибыль в размере 633 тысячи рублей. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется (п. 2 ПБУ 18/02, п. 31 обобщения Минфина от 25.03.2024 № ПЗ-3/2024).

04 марта 2026

Генеральный директор

_____/Матвеев М.И./