

Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-комплектовочная база»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

- 1.1 Сокращенное наименование – ООО «ПКБ».
- 1.2 Юридический адрес – 350005, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ярославская, дом 126
- 1.3 Дата государственной регистрации – 10.04.2023 г. путем реорганизации АО «ПКБ» (смена организационно-правовой формы)
- 1.4 Сведения о руководстве и сотрудниках:
Численность сотрудников – 2 человека, в т.ч.:
Директор – Волкова Елена Викторовна (приказ о переводе № 1 от 10.04.2023 г.)
Главный энергетик – Давыдов Дмитрий Петрович (приказ о переводе № 2 от 10.04.2023 г.)
Обязанности главного бухгалтера, кадрового работника, расчет оплаты труда осуществляет директор Волкова Елена Викторовна (приказ № 3 от 10.04.2023 г.)
- 1.5 Обособленные подразделения, филиалы, представительства у предприятия отсутствуют.
- 1.6 Уставный капитал составляет 339 580 руб. Участниками являются 17 человек, но основная доля уставного капитала принадлежит Волковой Елене Викторовне – 69%, Волкову Евгению Яковлевичу – 27 %, остальные 4 % принадлежат 15 участникам.
- 1.7 Основной вид деятельности предприятия 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- 1.8 Предприятие не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

- 2.1 Учетная политика предприятия для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 4 от 10.04.2023 г.
- 2.2 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:
- Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- Предприятие использует стандартный рабочий план счетов.
- 2.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена по упрощенной форме, исходя из действующего на 31.12.2025 г. в Российской Федерации законодательства, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
- 2.4. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- 2.5 Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6)
- 2.6 Предприятие применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.
- 2.7 Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
- 2.8 Учет аренды:
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.9 Учет запасов:

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.10 Доходы и расходы:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.11 Резервы по сомнительным долгам

Предприятие формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В состав основных средств предприятия входят здания производственной базы, котельной; земельный участок; легковой автомобиль, оборудование.

Стоимость основных средств на 01.01.2025 г. – 4514 т.р., приобретен служебный автотранспорт – 4500 тыс.руб., амортизация 1543 т.р., остаточная стоимость на 31.12.2025 г. – 7471 тыс.руб.

4. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия на 31.12.2025 г. – 1772 тыс.руб. Наличных расчетов предприятия не производит, кассовый аппарат отсутствует.

5. Запасы

Хоз.товары (чистящие, моющие средства, ветошь и пр.) – 35 тыс.руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы

6.1 Депозит в сумме 17000 тыс.руб.

6.2 Дебиторская задолженность (арендаторы, поставщики, прочие) – 2235 тыс.руб.

6.3 Переплата по налогам, взносам – 488 тыс.руб.

6.4 Прочие – 4 тыс.руб.

6.5 Итого: **19727 тыс.руб.**

7. Капитал – 27 421 тыс.руб.

7.1 УК – 340 тыс.руб.

7.2 Нераспределенная прибыль – 27081 тыс.руб.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет – 1584 тыс.руб., в т.ч.

Имущественные налоги, УСН, взносы за 4 кв 2025 г. (срок уплаты на 31.12.2025 г. не наступил) – 424 тыс.руб.

Гарантийные (обеспечительные) платежи по договорам аренды, удерживаемые до срока окончания договоров или используемые для погашения Кт задолженности арендаторов – 838 тыс.руб.

Задолженность перед поставщиками за охрану, газ, свет, водоснабжение и пр. энерго-ресурсные платежи за декабрь 2025 г. (срок уплаты на 31.12.2025 г. не наступил) – 322 тыс.руб.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

9.1 Выручка предприятия от основной деятельности за отчетный период составила 21199 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3154 тыс.руб. (на 17%), что подтверждает финансовую устойчивость предприятия.

9.2 Расходы по основной деятельности за отчетный период – 9542 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3435 тыс.руб. (на 56%). Данный факт связан с ростом цен на коммунальные и пр. услуги, косметическим ремонтом части производственной базы, приобретением служебного автомобиля для директора.

9.3 Прочие доходы составили 2025 тыс.руб., в т.ч.: проценты по депозиту – 1682 тыс.руб., прочие поступления (закрытие оценочных резервов, оказание доп.услуг арендаторам) – 343 тыс.руб.

9.4 Прочие расходы (комиссия банка, ремонт и обслуживание оборудования, отчисления в оценочные резервы и др.) - 406 тыс.руб.

9.5 Налог на прибыль (усн) – 1033 тыс.руб. (по отгрузке). В декларации по УСН за 2025 г. – 1061 тыс.руб. (по оплате).

9.6 Чистая прибыль предприятия за 2025 г. – 12243 тыс.руб., что на 1189 тыс.руб. (на 11 %) больше аналогичного показателя прошлого года. То есть размещение средств на депозит позволило добиться роста прибыли при превышении роста темпа расходов над доходами, связанным экономической ситуацией в стране.

10. Способ раскрытия информации о гос.помощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 11 марта 2026 года.

Директор ООО «ПКБ»

Волкова Е.В.