

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческая фирма

"ЭнергоСервис"

ИНН 5903125151 КПП 590401001

ООО ПКФ "ЭС" организовалось 23.05.2016 года, осуществляет оптовую торговлю товарами, не облагаемыми акцизами. Единственным участником Общества является Корниенко Сергей Андреевич, доля участия — 100 процентов. Уставный капитал оплачен полностью в размере 50 000 рублей. Юридический адрес предприятия: 614033, Пермский край, Г.О. Пермский, Пермь г, Василия Васильева ул, дом № 3М, помещ.16, ком.9/1. Согласно принятой учетной политике на 2025г. Выручка для целей налогообложения определялась по методу «начисления». Бухгалтерский учет для исчисления налога на добавленную стоимость производится по «отгрузке». Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Основным видом деятельности, по итогам 2025г., являлась прочая оптовая торговля товарами. В составе запасов Общество отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности.

Выручка составила 6 394 тыс. руб. Себестоимость сложилась из стоимости покупных товаров и составила 4 699 тыс. руб. Расходы на продажу сложились из стоимости затрат на транспортные расходы, заработная плата сотрудникам, списание материалов, аренда офиса, прочих затрат, что в итоге составило 1 193 тыс. руб. К прочим расходам организация отнесла услуги банка в сумме 39 тыс. руб. К прочим доходам организация отнесла проценты по депозиту в сумме 19 тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества состоит из задолженности покупателями за отгруженную продукцию, оплаченных авансовых платежей поставщикам, расчеты с подотчетными лицами, прочих дебиторов и составляет 1 545 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества состоит из задолженности поставщикам за отгруженную продукцию, задолженности по налогам, прочих кредиторов и составляет 1 041 тыс. руб.

Основные средства стоимостью до 100000 рублей списываются на издержки обращения в момент ввода в эксплуатацию. Списание стоимости товаров, материалов производится по средней себестоимости.

Учет транспортных расходов организован в Обществе на счете 44.01 на, по доставке товара до склада Общества являются прямыми расходами, относятся к издержкам обращения, учитываются на счете 44.01 субконто «Транспортные расходы» и подлежат распределению на остаток не реализованного товара в конце отчетного периода в бухгалтерском и налоговом учете.

На счете 44.01 субконто «Доставка товара», отражаются затраты на доставку товаров к покупателю, являются косвенными, и подлежат включению в состав расходов в полном объеме в период их фактического возникновения.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 258 620 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО ПКФ "ЭС" Корниенко Сергей Андреевич
