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

Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская ремонтная компания-2» (ООО «ПРК-2»)

ИНН 3460018877, КПП 346001001, ОГРН 1143443031555

Адрес: 400002, г. Волгоград, ул. Электролесовская, д. 41

1. Общая информация об организации

ООО «ПРК-2» является коммерческой организацией, созданной 18.11.2014 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Перечень видов деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 — торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.17 — ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных

средстви оборудования.

3. Учетная политика

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

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи .

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной свумме (п.9 ПБУ 10/99).

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

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Аренда

По договору аренды № б/н от 01.02.2024 и договору аренды № б/н от 01.04.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Волгоград, ул. Электролесовская, д. 41.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/20198).

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;
- обеспечения обязательств;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Нуянзин Александр Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Органы управления

Директор Общества - Нуянзин Александр Сергеевич (Приказ № 1 от 01.01.2015).

Главный бухгалтер — Нуянзин Александр Сергеевич (Приказ № 1 от 01.11.2024г.).

10. Инвентаризация

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года недостач и излишков не установлено.

11. Основные показатели деятельности организации
Прибыль по результатам 2025 года составила 4 446 тыс.руб., что на 26% больше чем за 2024 год.

У Организации на 01 января 2025 года было два кредита.

- От Южного филиала ПАО «Промсвязьбанк», который был погашен в декабре 2025 года;
- От Филиала «Центральный» ПАО Банка ВТБ, который Организация планирует погасить в 2026 году.

12. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и раскрытию в отчетности , нет.

13. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующим за отчетным и не имеет намерения в ликвидации.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «ПРК-2» _____ А. С. Нуянзин

