

ООО «Пекоф»
Пояснительная записка
к финансовой отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Пекоф» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Пекоф»
зарегистрировано за основным регистрационным номером (ОГРН) 1025801102140.

Юридический адрес Общества: 440067, Пензенская обл, Пенза г, Чаадаева ул, дом 121.

Фактический адрес Общества: 440067, Пензенская обл, Пенза г, Чаадаева ул, дом 121

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила – 3 человека.

Уставный капитал ООО "Пекоф" по состоянию на 31.12.25 года составляет 139,02 (Сто тридцать девять тысяч двадцать) рублей.

Участниками, согласно выписке из государственного реестра общества, являются:

Физические лица – 98,28 %,

Юридическое лицо – 1,72%

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, в соответствии с п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В соответствии с п. 9, 10, 11, ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально - производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 36 п. п 6, ФСБУ 5/2019 «Запасы», оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по методу начисления.

В соответствии с п. п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, полуфабрикатов, материалов. Остальные доходы являются прочими

доходами.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Изменения в учетной политике

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику 2025 года.

3. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость амортизированных основных средств без учета износа составила 3 765 тыс. руб.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет финансовые вложения в сумме 125 тыс. руб.

3.3 ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. запасы Общества составили – 6 635 тыс. руб.

Из них:

- готовая продукция – 6 635 тыс. руб.

3.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2025г. составили – 4 тыс. руб., из них:

- р/счет 4 тыс. руб.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

3.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 609 тыс. руб. и имела следующую структуру:

- Покупатели и заказчики – 1 599 тыс. руб.
- Прочие контрагенты – 10 тыс. руб.

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. – 10 854 тыс. руб.

Из них:

- краткосрочный депозит 10 845 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 9 тыс. руб.

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества в течение 2025 года не менялся и составил 139,02 тыс. руб

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью.

3.8 СОБСТВЕННЫЕ ДОЛИ

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеется выкупленные по действительной цене доли в размере – 55 тыс. руб.

3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеются заемные средства в размере – 16 500 тыс. руб.

3.10 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила – 95 тыс. руб. и имела следующую структуру:

- Поставщики – 3 тыс. руб.
- Налоги и сборы – 89 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 3 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.11 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходов представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Валовая прибыль		Коммерческие (управленческие) расходы	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Производство продукции	36 111	10 450	(27 917)	(5 376)	8 914	5 074	(2 613)	(2 817)

3.12 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НАЧИСЛЕННЫЕ ПРОЦЕНТЫ

В течение 2025 и 2024г. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	за 2025г.	за 2024г.
Проценты к получению	1 482	150
Прочие доходы	-	13
Итого прочие доходы	1 482	163

Прочие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Списание дебиторской задолженности	(1)	(8)
Расходы на услуги банков	(31)	(27)
Списание непригодных к продаже товаров	(3 253)	(1 321)
Прочие расходы		(25)
Итого прочие расходы	(3 285)	(1 381)

3.13 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2025г	2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 778	1 039
Текущий налог на прибыль (налог при УСН)	(1 553)	(304)
Чистая прибыль(убыток)	2 225	735

Директор
(Костригина И.Т.)



18.03.2026г.