

Общество с ограниченной ответственностью «PCY»

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

1. Краткая характеристика организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «PCY».
- 1.2. ИНН 4306003415, КПП 430601001.
- 1.3. ОГРН 1194350005145, дата государственной регистрации – 22.04.2019.
- 1.4. Юридический адрес – 613310, Кировская область, пгт. Верхошижемье, ул. Кирова, д. 29
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 37 человек
- 1.6. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (Объект «Доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов».

2. Общая информация об организации

ООО «PCY» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) 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.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества является 35.30.1 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

4. Учетная политика

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

Исправления в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится на 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты меньшей стоимостью за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

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

Списание запасов в производство осуществляется по времени поступления материалов (способ ФИФО).

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г (тыс. руб.)
		Поступило в результате хоз. деятельности	погашено	
Дебиторская задолженность	2754	1890	3256	1388

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 1388 тыс. руб. и включает:

- задолженность покупателей - 1385 тыс. руб.;

- переплата по налогам и взносам - 3 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

8. Обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2024 г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г (тыс. руб.)
		Поступило в результате хоз. деятельности	погашено	
Краткосрочные	3478	1608	4781	305

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 305 тыс. руб. и включает:

- расчеты с поставщиками - 60 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами - 17 тыс. руб.;

- расчеты по заработной плате - 22 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и взносам - 206 тыс. руб. (срок уплаты 30.03.2026 г);

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

9. Капитал и органы управления

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются

1. Головин Андрей Николаевич, доля участия — 50 процентов.

2. Золотарев Вадим Михайлович, доля участия — 50 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Золотарев Вадим Михайлович (Решение № 4 от 09.09.2021) до 10.09.2026 г.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за 2025 год составила 27 716 тыс. руб., выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3

890 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Увеличение данных показателей связано с заключением договоров концессии и пересмотра тарифов на оказываемые услуги.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г	За год 2024 г
Материальные затраты	5187	4944
Затраты на оплату труда	12182	10086
Отчисления на социальные нужды	3368	2534
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2421	2242
Итого по элементам	23158	19807
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	23158	19807

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года

Директор ООО «PCY» _____ В.М. Золотарев