

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ПКП «КОНТАКТ»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрилице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческое предприятие «КОНТАКТ»
Сокращенное наименование	ООО «ПКП «КОНТАКТ»
Адрес	299040, г. Севастополь, пр-кт Генерала Острякова, д. 123, кв. 9
ИНН/КПП	9204006991/920401001
ОГРН	1149204013419
Численность сотрудников	1 чел.
Уставный капитал	29436,60 руб.
Единственный учредитель	Коршунов Александр Евгеньевич (с долей 100%)

Основным видом деятельности ООО «ПКП «КОНТАКТ» является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Доходы от торговли оптовой неспециализированной являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «ПКП «КОНТАКТ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – общая.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПКП «КОНТАКТ» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике организация применяет двойную запись. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Раздел 3

Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		Затраты	Списано	
Товары	599,6	-	1,4	598,2
Материалы	8,8	-	8,8	
ИТОГО:				598,2

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 598 (округление до целого).

Раздел 4

Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	57,6	-	14,9	42,7
ИТОГО:				42,7

В строке упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 43 (округление до целого)

Раздел 5

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Дохода за отчетный период не было в связи с отсутствием заказов.

Раздел 6

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс.руб.)	За 2024 г. (тыс.руб.)
Материальные затраты	-	20,3
Затраты на оплату труда	5,6	20,5
Отчисления на социальные нужды	1,7	6,1
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4,6	3,1
Итого по элементам	11,9	50,0

Раздел 7

Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс.руб.)	За 2024 г. (тыс.руб.)
Расходы на услуги банков	5,3	6,0
Прочие внереализационные расходы	10,3	-
Итого по элементам	15,6	6,0

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель _____

А.Е. Коршунов