

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПНК»**

ОГРН: 1182536042644, ИНН: 2537138825
690021, Приморский край, г. Владивосток, ул. Харьковская, д. 3, кв. 117

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «ПНК» за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПНК»

Сокращенное наименование: ООО «ПНК»

Дата государственной регистрации: 19.12.2024 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1182536042644

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2537138825

Место нахождения организации: 690021, Приморский край, г. Владивосток, ул. Харьковская, д. 3, кв. 117

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату:

- Хелемендик Владислав Анатольевич 5 000,00 рублей – 50%
- Попов Александр Михайлович 5 000,00 рублей – 50%

1.3. Органы управления

Протоколом общего внеочередного собрания участников принято избрать в качестве единоличного исполнительного органа Общества Генерального директора Афанасьева Кирилла Евгеньевича. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

1.4. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев. Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 100%. Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 8 человека.

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения). Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице Пояснений 4.

Наличие основных средств по остаточной стоимости приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав основных средств по остаточной стоимости

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Смарт терминал (с фискальным накопителем), 00-000001		12 180,00	
Бытовка универсальная 2*3м, 00-000002		109 878,25	54 939,15
Бытовой модуль на базе 20-ти футового контейнера, инв.№00-000007	450 000,00		450 000,00
Сборно-щитовая конструкция (Мобильный дом) SEKAT-75мм 2480*5900, инв.№00-000009	250 000,00		250 000,00
Электродвигатель 3Q/1000, АИР200L6У2 исп 1081 лапы, инв.№00-000017	172 010,00		172 010,00
NISSAN NV200 VANETTE (C258XK125), инв.№00-000008	1 890 000,00		1 890 000,00
ISUZU ELF (M631УН125), инв.№00-000010	8 100 000,00		8 100 000,00
Генератор дизельный, инв.№00-000011	143 000,00		143 000,00
Горизонтальный криоцилиндр 1, инв.№00-000012	410 000,00		410 000,00
Горизонтальный криоцилиндр 2, инв.№00-000013	410 000,00		410 000,00
Горизонтальный криоцилиндр 3, инв.№00-000014	410 000,00		410 000,00
Горизонтальный криоцилиндр 4, инв.№00-000015	410 000,00		410 000,00
Горизонтальный криоцилиндр 5, инв.№00-000016	410 000,00		410 000,00
Весы автомобильные М8200Б-60/80-18-М06-НМ9В-027, инв.№00-000003	3 500 000,00	288 235,29	3 211 764,71

Гусенечный экскаватор SUNWARD SWE375F (6103BP25), инв.№00-000004	15 938 391,40	261 285,10	15 677 106,30
SUNWARD SL52W Погрузчик фронтальный одноковшовый (6152BP25), инв.№00-000006	7 277 807,78		
ИТОГО	39 833 450,99	671 578,64	39 338 869,75

3.2. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице Пояснений 7.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.2.1.

Таблица 3.2.1. Основные дебиторы Общества

Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО "Севзапдорстрой"	2912003130	40 227
ООО «ТоннельЮжСтрой»	2317073019	46 596

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.3.1.

Таблица 3.3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	Код строки	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	206	4
Расчетные счета		206	4

3.4. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице Пояснений 8. Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.8.1.

Таблица 3.8.1. Крупнейшие кредиторы

Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО ТД "РЕШКЕ"	3711045565	1 283
МАСТЕР БАЗАЛИТ ДВ ООО	2537059740	3 724

3.5. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.5.1 представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Таблица 3.5.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Контрагент	За 2025г., тыс. руб.
ООО "Севзапдорстрой"	88 980
ООО «ТоннельЮжСтрой»	165 135
ООО «Энергоспецстрой»	2 976

3.6. Проценты к получению и к уплате

Проценты к уплате отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах. Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 3.6.1.

Таблица 3.6.1. Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2024г., тыс. руб.
Проценты к получению, в том числе:	524	0
Проценты по депозитам и вкладам	524	0

3.7. Налогообложение по налогу УСН

Таблица 3.7.1. Расчеты по налогу УСН

Строка	Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2024г., тыс. руб.
2410	Текущий налог УСН	2 048	263

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

Генеральный директор
ООО «ПНК»



Афанасьев К.Е.