

ООО «Производственно-Коммерческий Центр «Булат»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПКЦ «Булат»

Зарегистрировано «10» октября 2005г.

ОГРН № 1035008852449

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):504416134

Код причины постановки на учет (КПП): 504401001

Юридический адрес: 141504, Московская область, г. Солнечногорск, ул. Краснофлотская, дом 1.

За период 2025 года ООО ПКЦ «Булат» основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность, аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Средняя численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

Участники Общества являются:

ООО «НПО Экосистема» ИНН 7743822395 – доля 100%

Уставной капитал общества составляет 10 000 рублей

Информация об учетной политике

Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов,

фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Учет финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода							
	период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (фактическая стоимость)	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 887	(837)	-	-	-	(80)	-	-	-	1 887	(837)
	За 2024 г.	1 887	(777)	-	-	-	(80)	-	-	-	1 887	(837)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 795	(837)	-	-	-	(80)	-	-	-	1 795	(837)
	За 2024 г.	1 795	(777)	-	-	-	(80)	-	-	-	1 795	(837)
Земельные участки	За 2025 г.	92	-	-	-	-	-	-	-	-	92	-
	За 2024 г.	92	-	-	-	-	-	-	-	-	92	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода							
	период	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	898	-	956	-	1 018	-
в том числе: Здания	898	-	956	-	1 018	-
Неамортизируемые основные средства - всего	92	-	92	-	92	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	92	-	92	-	92	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (где это не связано с особыми обстоятельствами деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организаций, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода		
	период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	3а 2024 г.	240	-	32	(272)	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	43	-	-	(43)	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	198	-	32	(230)	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						на конец периода		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	102	-	417	-	(90)	-	429	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42 243	-	23 716	-	(65 806)	(51)	102	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	-	41	-	(25)	-	45	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	2 704	-	32	-	(2 707)	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с кредиторами	За 2025 г.	40	-	276	-	(40)	-	276	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	39 340	-	23 661	-	(62 910)	(51)	40	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	10	-	100	-	(2)	-	108	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	-	10	-	(39)	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	146	-	-	-	(144)	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	7	-	(2)	-	16	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	102	-	417	-	(90)	-	429	-	-	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	42 243	-	23 716	-	(65 806)	(51)	102	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано		переклассифицировано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)									
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	503	318	3	(129)				694
всего	За 2024 г.	42 475	582	-	(42 533)	(22)			503
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90	9	-	(85)	-	-	-	14
	За 2024 г.	3 033	179	-	(3 100)	(22)	-	-	90
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	50	-	(10)	-	-	-	50
	За 2024 г.	39 213	10	-	(39 213)	-	-	-	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	382	242	3	(30)	-	-	-	598
	За 2024 г.	-	382	-	-	-	-	-	382
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	-	-	(5)	-	-	-	15
	За 2024 г.	101	9	-	(92)	-	-	-	19
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2	11	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	107	-	-	(107)	-	-	-	-
	За 2024 г.	503	318	3	(129)	-	X	-	694
Итого	За 2024 г.	42 475	582	-	(42 533)	(22)	X	X	503

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	272
Затраты на оплату труда	47	412
Отчисления на социальные нужды	14	126
Амортизация	60	60
Прочие затраты	711	2 120
Итого по элементам	831	2 990
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	831	2 990

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 составила 694 тыс. руб. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности организация не имеет. Задолженность по заработной плате, внебюджетным фондам и задолженность по налогам и сборам отсутствует.

За 2025 год были получены следующие показатели:

Выручка по обычным видам деятельности – 947

Расходы по обычной деятельности – 831

Прочие расходы – 85

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль – 25 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор

11 февраля 2026г.



Ермолаева Е.В.