

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПКФ ЛИГА-АБРАЗИВ»

ИНН 7814717223, КПП 781401001, ОГРН 1187847000197

Адрес: 197348, г.Санкт Петербург,Вн.Тер.г. Муниципальный округ Озеро Долгое ,пр-кт Богатырский
д.12 литера Б помещ 12-Н, офис 207

1. Общая информация об организации

ООО «ПКФ ЛИГА-АБРАЗИВ» 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» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской 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 том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.75 —торговля оптовая химическими продуктами

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «ИНФО Бухгалтер». Учетная политика организации утверждена приказом руководителя от 30.12.24г.] № 1 и применяется последовательно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 95 от 01.11.2025 с ООО «АТО Плюс» Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 197348, г. Санкт Петербург, Вн. Тер. г. Муниципальный округ Озеро Долгое, пр-кт Богатырский д.12 литера Б помещ 12-Н, офис 207

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

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

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой отчетности) пояснениях не раскрывается)

Дебиторская задолженность: общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 — 117 тыс. рублей, в том числе: задолженность покупателей — 0 тыс. руб, авансы выданные — 0 тыс руб. Резерв по сомнительным долгам сформирован в размере 0 тыс руб. рублей по задолженности контрагента в связи с просрочкой платежа свыше 30 дней.

Кредиторская задолженность: общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 — 2084 тыс. рублей, в том числе: перед поставщиками — 1619 тыс руб, по налогам и сборам — 368,4 тыс. руб, по оплате труда — 96,6 тыс руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Денежные средства: остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе на 31.12.2025 — 83 тыс рублей.

Уставный капитал: сформирован в полном объеме в размере 10 000 рублей, изменения в отчетном периоде не производились.

Финансовый результат: чистая прибыль за 2025 год составила 1382 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль прошлых лет — 6559 тыс руб рублей.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Коршаков Игорь Иосифович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 0 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Коршаков Игорь Иосифович (Решение № 1 от 09.01.2018, бессрочно).

Главный бухгалтер — Коршаков Игорь Иосифович.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «ПКФ ЛИГА-АБРАЗИВ»

Коршаков И.И.

Главный бухгалтер ООО «ПКФ ЛИГА-АБРАЗИВ»

Коршаков И.И.

