

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

Общество с ограниченной ответственностью «Компания ППШ» (ООО «Компания ППШ»)

ИНН 7810594034, КПП 780501001, ОГРН 1107847209348

Адрес: 198097, г. Санкт - Петербург, пр.Стачек, дом 45, корпус 2, литер А, пом.222А

## 1. Общая информация об организации

ООО «Компания ППШ» 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, 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.

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

Организация занимается оптовой (розничной) торговлей фанерой и плитными материалами.

## 3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Аренда**

По договору аренды 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.

Предметы аренды: нежилое офисное помещение по адресу г. Санкт - Петербург, пр.Стачек, дом 45, корпус 2, литер А, пом.222А

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

#### **5. 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 товары и материалы, используемые в основной деятельности.

Организация ведет партионный учет товаров. Списание запасов при продаже происходит по методу ФИФО.

#### **6. Дебиторская задолженность**

Организация работает по предоплате с заводами и с отсрочкой с клиентами

Дебиторская задолженность составляет 7652 тыс рублей в т.ч:

5688 тыс.рублей-дебиторская задолженность клиентов

1963 тыс.рублей-авансы выданные заводам

#### **7. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность составляет 3089 тыс.рублей в т.ч:

1892 тыс.рублей-задолженность по налогам (НДС, налог на прибыль)

579 тыс.рублей-авансы полученные от клиентов

618 тыс рублей-задолженность по хозяйственной деятельности (аренда склада ответственного хранения, задолженность перед транспортными компаниями и пр...)

#### **8. Долгосрочные заемные средства**

Т.к организация работает по предоплате с заводами и по отсрочке с покупателями, то для покрытия недостатка оборотных средств были получены процентные займы.

На 31.12.2025 величина долгосрочных заемных средств составляет 5151 тыс.рублей в т.ч:

4748 тыс.рублей-сумма предоставленных займов

403 тыс.рублей-сумма начисленных процентов

## **9. Другие краткосрочные обязательства**

Сумма НДС с оплат в счет предстоящих поставок, предъявленная к вычету в 4 кв.2025 составляет 263 тыс.рублей

## **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 «Компания ППШ» Паккарь А.А

Главный бухгалтер ООО «Компания ППШ» Маловский Д.В