

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

### Общества с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческая фирма «Екатеринодар-С» за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ПКФ «Екатеринодар-С», ИНН 2312060640

1.2. Дата государственной регистрации 27.11.1996г.

Дата присвоения ОГРН 18.03.2003г. ОГРН 1032307163580

1.3. Юридический адрес: 350066, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Просторная, д.9

1.4. Уставный капитал 10 000 рублей.

Участниками являются:

Семкин Сергей Леонидович с долей 50 процентов

Багинский Сергей Александрович с долей 50 процентов

1.5. Численность сотрудников – 4 человека.

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор – Семкин Сергей Леонидович, приказ №6 от 07.08.2023г.

Главный бухгалтер – Куликова Алла Михайловна, приказ №1 от 01.03.2024г.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

46.74 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой

#### 2. Основание составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 ст.6 закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 15%.

#### 3. Учетная политика

Основные положения:

- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40 000 рублей. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Основные средства стоимостью до 40 000 рублей списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.

- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.

- Товары для перепродажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по средней себестоимости.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания.

- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

#### 4. Расшифровка показателей баланса

4.1 Основные средства (строка 1150) на балансе числятся 0.

4.2 Нематериальные активы (строка 1170) на балансе числятся 0.

4.3 Запасы (строка 1210) составляют 297 тыс.руб – санитарно-технические материалы и оборудование для монтажа санитарно-технических и отопительных сетей и устройств.

4.4 Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 759 тыс.руб. Все денежные расчеты на предприятии производятся через расчетный счет

4.5 Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 1 652 тыс.руб и является задолженностью одного заказчика за выполненные работы по монтажу инженерных сетей.

4.6 Кредиторская задолженность (строка 1520) составляет 83 тыс.руб и является задолженностью по налогу УСН за 2025 год, срок уплаты которого 31.03.2026г.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.7 Краткосрочные заемные средства (строка 1510) в сумме 224 тыс.руб являются беспроцентным займом учредителя Семкина С.Л. предприятию, возврат будет произведен в 2026 году.

#### 5. Информация о деятельности

##### Отчет о финансовых результатах

5.1 Выручка (строка 2110) от реализации за 2025 год составила 3 965 тыс.руб

5.2 Расходы (строка 2120) по обычной деятельности составили 3217 тыс.руб, в том числе наиболее значимые

- заработная плата сотрудников (с НДФЛ) - 661 тыс.руб

- аренда помещения – 219 тыс.руб

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1916 тыс.руб

5.3 Чистая прибыль (строка 2400) составила 636 тыс.руб

#### 6. Иная информация.

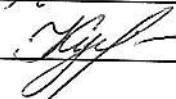
В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно.

В связи с малым объемом работ для 3-х сотрудников используется график неполной рабочей недели, один сотрудник работает по графику 40-часовой рабочей недели.

Директор ООО ПКФ «Екатеринодар-С»

  
Семкин С.Л.

Главный бухгалтер

  
Куликова А.М.

