

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПКФ «Алтайкотлоснаб»

ИНН 2204077950, КПП 220401001, ОГРН 1152225029098

Адрес: 659321, Алтайский край, г. Бийск, ул. Стахановская, д.10

1. Общая информация об организации

ООО «ПКФ «Алтайкотлоснаб» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обособленных подразделений не имеет. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составила 9 чел.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.30 Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления

25.62 Обработка металлических изделий механическая

35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных

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. 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.

Рост стоимости основных средств связан с приобретением в июле 2025 года автомобиля. Так же произошло выбытие ОС. Доход от этой операции отражен по строке 2340 Прочие доходы Отчета о финансовых результатах.

Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют

Переоценка основных средств Обществом не производится.

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 материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Заемные средства

У предприятия есть несколько долгосрочных кредитов, полученных для пополнения оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет. Проценты учитываются в составе прочих расходов Пункт 7 ПБУ 15/2008

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Дорофеев Александр Александрович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Дорофеев Александр Александрович (Решение № 1 от 26.11.2015, бессрочно).

Главный бухгалтер — Дорофеев Александр Александрович.

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.

Директор ООО «ПКФ «Алтайкотлоснаб»

А.А. Дорофеев

Главный бухгалтер ООО «ПКФ «Алтайкотлоснаб»

А.А. Дорофеев

