

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	711	-	-	-	(47)	-	-	-	711	(47)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	711	-	-	-	(47)	-	-	-	711	(47)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		списано				первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость				накопленная амортизация				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	664	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	-	664	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	711 -	- -	- -	(711) -	- -	- -
в том числе:									
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	711 -	- -	- -	(711) -	- -	- -
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		поступило		списано		амортизация		переоценка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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.	2 648	(1 125)	4 545	-	-	-	-	(564)	-	7 193
	За 2024 г.	2 648	(861)	-	-	-	-	-	(264)	-	2 648
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 648	(1 125)	2 662	-	-	-	-	(411)	-	5 310
	За 2024 г.	2 648	(861)	-	-	-	-	-	(264)	-	2 648
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 883	-	-	-	-	(153)	-	1 883
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		переоценка	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	(3 203)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 452	-	-	(50 452)	-	11 211	(8 008)	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 773	1 731	1 523	1 787	1 787	1 787
Офисное оборудование	1 731	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

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.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года		затраты		обесценение	
		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	989	-	62 930	(63 560)	-	-	X	X	359	-	
	За 2024 г.	436	-	46 573	(46 020)	-	-	X	X	989	-	
в том числе:												
	Сырье и материалы	За 2025 г.	989	-	7 658	(8 288)	-	-	-	-	359	-
		За 2024 г.	436	-	4 854	(4 301)	-	-	15	-	989	-
	Товары	За 2025 г.	-	-	11	(11)	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	55 261	(55 261)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	41 712	(41 712)	-	-	-	-	-	-	

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 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	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 424	-	802	-	(134)	-	-	-	6 092	-
	За 2024 г.	4 610	-	886	-	(72)	-	-	-	5 424	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	106	-	24	-	(30)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	78	-	100	-	(72)	-	-	-	106	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 204	-	778	-	-	-	-	-	5 982	-
	За 2024 г.	4 532	-	672	-	-	-	-	-	5 204	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	114	-	-	-	(104)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	114	-	-	-	-	-	114	-
Итого	За 2025 г.	5 424	-	802	-	(134)	-	-	X	6 092	-
	За 2024 г.	4 610	-	886	-	(72)	-	-	X	5 424	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 713 52 092	854 609	- -	(207) (48 988)	- -	- -	4 360 3 713
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	612 664	317 502	- -	(207) (554)	- -	- -	722 612
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 48 033	- -	- -	- (48 033)	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 774 2 171	234 3	- -	- (400)	- -	- -	2 008 1 774
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	552 479	153 73	- -	- -	- -	- -	705 552
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	775 745	150 31	- -	- (1)	- -	- -	925 775
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 713 52 092	854 609	- -	(207) (48 988)	- -	X X	4 360 3 713

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	588 563	2 794 1 897	(2 173) (1 872)	(101) -	1 108 588
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	588 563	2 794 1 897	(2 173) (1 872)	(101) -	1 108 588

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5 448	4 231
Затраты на оплату труда	28 856	21 352
Отчисления на социальные нужды	8 236	6 261
Амортизация	611	8 273
Прочие затраты	20 893	7 169
Итого по элементам	64 044	47 286
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 044	47 286

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025-ой год.

Раздел I. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПМК Логистик» (далее – Общество), сокращенное название ООО «ПМК Логистик» создано в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действует на основании Устава и законодательных актов.

Общество создано 19 июля 2019 года единственным участником АО «Петербургский мельничный Комбинат».

ОГРН 1196313057258

ИНН 6324103039

КПП 632401001

ОКПО 40563055

1.2. Уставный капитал общества на 31.12.2025г. составил 250 тыс.рублей, Добавочный капитал 14 310 тыс.руб. Доля юридического лица – 100% АО «Петербургский мельничный Комбинат».

1.3 На 31.12.2025 года численность ООО «ПМК Логистик» следующая, человек:

Административный персонал	2,
Склад	15,
Итого	17,

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
17	17	18

1.4 ООО «ПМК Логистик» арендует складское помещение и имеет обособленное подразделение по адресу: 445035, Самарская область, г Тольятти, ул Базовая, д. 9

1.5 Основной вид деятельности ООО «ПМК Логистик» - деятельность по хранению и складированию (код по ОКВЭД 52.10.9). ООО «ПМК Логистик» проводит операции приема и отпуска товара, находящего на ответ.хранении (один поклажедатель АО «ПМК»).

1.6. Исполнительным органом ООО «ПМК Логистик» является Директор Щетинина Наталья Владимировна.

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего в Российской Федерации Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и соблюдения принципа непрерывности деятельности.

1.8 Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не допускалось.

1.9 Экологическая деятельность предприятия незначительна.

1.10. Информация о бенефициарном владельце:

Бенефициарным владельцем Общества является Аладушкин Александр Николаевич – 99,9% доля в УК через АО «Петербургский мельничный Комбинат».

Раздел II. Учетная политика.

2.1. Организация использует стандартный рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с применением системы автоматизации бухгалтерского учета на базе 1СКомплексная Автоматизация (версия 8.3).

2.2. Изменения в учетной политике на 2025 год связаны с началом применения ФСБУ 4/2023.

2.3. Учетная политика в отношении учета отдельных активов и обязательств. Ниже приведены выдержки из применяемой учетной политики:

Учет основных средств.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие основных средств к учету:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены, в соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями.

Сумма затрат на выполненные капитального ремонта, существенна.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

При этом, к капитальным вложениям не относятся: затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, на основании п. 8 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Повышающий коэффициент к амортизации не применяется.

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (п.30 ФСБУ 6/2020).

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

Основные средства, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости.

Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденными Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Принятие нематериальных активов к учету: Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022., относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов производится способом:

-линейным;

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с применения настоящего Стандарта, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль организации.

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы периода, когда такие запасы переданы для использования.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы), без использования счета 15.

Израсходованные запасы отражаются по средней себестоимости. Способы оценки запасов в отчетности - по средней себестоимости.

Учет Запасов принятых на хранение, комиссию ведется на забалансовых счетах.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Учет товаров

Учет товаров учитывается по фактическим затратам, связанным с их приобретением (по фактической себестоимости). Учет товаров для перепродажи ведется без применения счета 42 «Торговая наценка».

Учет расходов

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 методом начисления.

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с основными видами деятельности (к прямым расходам относятся: стоимость потребленного сырья, упаковочных материалов, заработная плата и начисленные на нее страховые взносы работников основного производства (склада), затраты на энергоносители (газ, электроэнергия, тепло, вода), аренда складского комплекса и бытовых помещений, аренда основных средств, аренда спецтехники, стоимость ремонта и обслуживания производственного оборудования, стоимость потребленных работниками основного производства СИЗ и спецодежды, амортизация основных средств, прочие производственные нужды);

- 26 «Общехозяйственные расходы» для учета косвенных расходов: затраты административно-управленческого персонала (заработная плата и начисленные на нее страховые взносы, аренда офисного помещения, прочие расходы на административно-управленческий персонал)

Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются:

- на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ;
- в других случаях - на текущие затраты.

Учет реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемуся к завершённому этапу работ (услуг).

Раздел III. Оценочные резервы.

3.1 Резерв по сомнительным долгам за 2025-й год не создавался. Судебные дела на отчетную дату отсутствуют.

Раздел IV. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах а также об операциях с ними, имевшими место в течение проверяемого и предшествовавшего ему периода.

- наименование контрагента

АО «Петербургский Мельничный комбинат» (ИНН 7810229592)

- основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)

учредитель с долей в УК 100%

- операция

оказание услуг всего на сумму 70 104 тыс.руб.

дебиторская задолженность на отчетную дату 5 982 тыс.руб.

- наименование контрагента

ООО «ЮниФлэйкс» (ИНН 6323094381)

- основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)

общий учредитель с долей в УК 100%

- операция

услуги аренды помещения всего на сумму 15 тыс.руб.

сальдо расчетов на отчетную дату отсутствует

Иные связанные Стороны

АО «АЛАДУШКИН ГРУПП» (ИНН 7810152029)

ООО «ТРАПЕЗНАЯ» ИНН: 7810759053

ООО «ДЕЛОВОЙ ПАРТНЕР» ИНН: 7810870647

ООО «ЮНИГРЭЙН» (ИНН 7207011731)

С указанными организациями в отчетном году операции отсутствовали. Дебиторская или кредиторская задолженность на начало и конец отчетного года отсутствует.

Раздел V. Существенные ошибки предшествующих периодов.

5.1. Существенные ошибки предшествующих периодов отсутствуют.

Раздел VI. События после отчетной даты.

6.1. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Раздел VII. Раскрытие существенных показателей.

7.1. Внеоборотные активы.

7.1.1. Информация о наличии и движении внеоборотных активов (ОС и НМА) раскрыта в табличных пояснениях в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Раздел 3 и Раздел 4).

7.2. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса представляют собой, тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие отложенные налоговые активы	1 898	379	9 997

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса представляют собой, тыс.руб:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие отложенные налоговые обязательства	166	0	9 450

7.3. Запасы.

Остатки и движение материально-производственных запасов отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 6).

7.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Остатки и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 7). В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам и за минусом НДС по авансам выданным отраженным на счете 76ВА.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена за минусом НДС по авансам полученным отраженным на счете 76АВ.

7.5. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой, тыс.руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	2 898	47
Денежные средства на депозитных счетах в банках	0	6 900
Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	2 898	6 947
Остаток денежных средств (строки 4500, 4450 Отчета о движении денежных средств)	2 898	6 947

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

7.6. Прочие оборотные активы.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее, тыс.руб.:

Наименование	Сумма		
	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Расходы будущих периодов	765	203	204

7.7. Уставный капитал.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025г. не производилось.

7.8.Добавочный капитал (без переоценки).

В 2025 году произошло увеличение Добавочного капитал на 6 000 тыс.руб. Раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

7.9.Резервный капитал.

Резервный фонд не создавался.

7.10.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

7.11.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее, тыс.руб: Наименование показателя	Остаток на начало года	Движение		Остаток на конец года
		Начислены оцен.обязательства	сумма резерва по отпускам, использованного в отчетном периоде	
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам, в том числе страховые взносы	588	2 794	2 274	1 108

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

7.12. Доходы и Расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код строки	За 2025г.	За 2024г.
Оказание услуг		58 420	50 224
Итого:	2110	58 420	50 224

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код строки	За 2025г.	За 2024г.
Оказание услуг		55 261	41 712
Итого:	2120	55 261	41 712

7.13. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль, тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2025г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-1 493
Постоянное налоговое обязательство	140
Отложенный налоговый актив (ОНА)	0
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	0
Убыток прошлого периода	0
Итого:	- 1 353

7.14. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Размер выплат директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение директору, выплаченное в 2025 г., составило 6 563 тыс. руб. (в том числе компенсация за неиспользованный отпуск составила 505 тыс.руб., командировочные 209 тыс.руб.), НДФЛ удержанный 983 тыс.руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов - 1 441 тыс. руб.

Другие выплаты и компенсации не производились.

Раздел VIII. Забалансовые статьи.

8.1 По состоянию на 31.12.2025г. на забалансовых счетах числится ТМЦ, находящихся на ответственном хранении 475 тыс.руб.

8.2 По состоянию на 31.12.2025г. на забалансовых счетах числится арендованное имущество на 47 998 тыс.руб..

Раздел IX. Непрерывность деятельности.

Общество не планирует сокращение персонала. Производственный процесс стабилен, что приводит к регулярному получению выручки.

Учитывая перечисленные обстоятельства, Общество планирует продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев и считает обоснованным применение допущения о непрерывности деятельности при подготовке данной годовой бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «ПМК Логистик» _____ Н.В.Щетина

Исполнитель:
Главный бухгалтер
ООО «ЮниФлэйкс» _____ Л.П. Валидова

11.03.2026г.

