

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФКРЕПОПТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПКО».

1.2. Юридический адрес – 117041, г. Москва, ул. Академика Понтрягина, д.21 к.1, помещ. 2/1.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.05.2023.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 25 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 160 000 руб. Участниками являются:

- Е.О. Волынкина с долей 6,25 процента;
- Доля Общества 93,75 процента.

1.6. Вид деятельности (основной): торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73).

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Генеральный директор и бухгалтер Общества: Е.О. Волынкина.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

1.9. Сведения о расчетных расчетах: АО «Альфа-Банк», Филиал Центральный Банк ВТБ, ПАО АКБ «Авангард», АО Банк Инго, РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ", АКБ "ФОРА-БАНК" (АО).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Отмечается значительное снижение спроса на продукцию и низкий уровень платежеспособности покупателей. Оказывают влияние на результаты деятельности Общества и создают существенную неопределенность финансовые (коммерческие) риски: повышение закупочных цен, потеря рынков сбыта, неосуществление платежей контрагентами, девальвационные риски.

Основные показатели отчета о финансовых результатах:

- выручка организации за отчетный период составила 339 447 тыс. руб., что обусловлено реализацией ранее приобретенных ТМЦ (запасы) и отсутствием новых контрактов по якорным покупателям.

- расходы по обычным видам деятельности - 328 516 тыс. руб., в том числе: себестоимость продаж (стр. 2120) – 271 528 тыс. руб.; коммерческие расходы (стр. 2210) – 56 988 тыс. руб.

- прочие расходы (стр. 2350) – 6 303 тыс. руб.

- налог на прибыль (стр. 2410) – 1 461 тыс. руб.

Основные показатели бухгалтерского баланса:

- запасы (стр. 1210) – 73 тыс. руб.

- дебиторская задолженность (стр. 1230) – 31 632 тыс. руб.

- кредиторская задолженность (стр. 1520) – 35 431 тыс. руб.

Условные обязательства и условные факты финансово – хозяйственной деятельности отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПКО» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату.

Руководитель Общества

Е.О. Волынкина
