

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ПРОИЗВОДСТВЕННО-KOMMEPЧЕСКАЯ ФИРМА

«КЕНСАР»

член торгово-промышленной палаты

Юр.адрес: 410040 г. Саратов ул. Деловой тупик, 3,

Почтовый адрес: 410040 г. Саратов ул. Деловой тупик, 3, офис 318

ИНН 6454014140 КПП 645301001

р/с 40702810712940001246 в ФИЛИАЛЕ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г.

Москва БИК 044525411, к/с 30101810145250000411

тел. +7 917 210 2001; e-mail malyasov.a.b@gmail.com

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

1. Общая информация об организации

ООО ПКФ «Кенсар» 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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023. Учет запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019, метод оценки: по средней себестоимости. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Расшифровка статей баланса:

1. **Сумма по строке 1150 «Основные средства»** К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». И составляют **3199 тыс руб.**

2. **Сумма по строке 1210 «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. И составляет **86 тыс руб.**

3. **Сумма по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»** в сумме **110 тыс.руб.** состоит из остатка на расчетном счете..

4. **Сумма по строке 1260 «Кредиторская задолженность»,** составляет **43 тыс.руб.** и состоит из суммы а). Поставщики **30 тыс. руб.** б) Покупатели **13 тыс руб.**

5. **Уставный капитал: Сумма по строке 1310 «Уставный капитал»** **10 тыс руб.** соответствует учредительным документам. (изменений в УК не производилось)

6. **Сумма по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»** это часть заработанных компанией денег, которую ещё не поделили между собственниками и не направили на конкретные траты. Это итоговый доход, полученный компанией от своей хозяйственной деятельности, оставшийся после перечисления налога на прибыль. И составляет **3237 тыс.руб.**

7. **Сумма по строке 1520 «Кредиторская задолженность»** Кредиторская задолженность в балансе — это суммы сразу по нескольким счетам бухучета. Единого счёта «Кредиторская задолженность» нет. Некоторые счета, которые участвуют в отражении показателя: и составляет 191 тыс руб.:

Счёт 60 — долги перед поставщиками и подрядчиками 12 тыс руб.;

Счёт 62 — долги перед покупателями и заказчиками, которые связаны с получением авансов 105 тыс руб.;

Счёт 68 — задолженность по налогам и сборам 25 тыс руб.;

Счёт 69 — задолженность по страховым взносам;

Счёт 71 — долги перед подотчётниками 49 тыс руб.;

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. 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.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО ПКФ «Кенсар»

Малясов А.Б.