

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КС ПМК-2"

за 2025 год

1. Общие положения

ООО "КС ПМК-2" зарегистрировано в г. Самара. Дата государственной регистрации: 22 декабря 2002г. Основной вид деятельности — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. (ОКВЭД 68.20.2).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 13 797 тыс. руб., среднесписочная численность — 2 человека).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 10 858 тыс. руб. (оборудование, здания). Износ начислен не полностью.

Просроченной дебиторской, кредиторской задолженности нет.

Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор ООО "КС ПМК-2"

Л.В. Осетров