

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная коллекторская организация
«Центр ЮСБ ЮФО» (ООО ПКО «Центр ЮСБ ЮФО»)

ИНН 2312143512, КПП 231201001, ОГРН 1072312013245

Адрес: 350911, Краснодарский край, город Краснодар, улица Трамвайная, дом 25, офис 9

1. Общая информация об организации

ООО ПКО «Центр ЮСБ ЮФО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО ПКО «Центр ЮСБ ЮФО» создано 19.10.2007 г..

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 человека.

Обособленных подразделений, филиалов и представительств у Общества нет.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

69.10 — Деятельность в области права.

2. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Чернов Алексей Юрьевич (Протокол № 28 от 10.12.2024), срок полномочий до 14 декабря 2027 года.

Главный бухгалтер — не предусмотрен штатным расписанием, обязанности по ведению учета возложены на директора.

3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту. Решения о добровольном аудите Обществом не принимались.

4. 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.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

5. 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.

6. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

8. Доходы, расходы

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.

8.1. Доходы по обычным видам деятельности

	ОКВЭД	За 2025 г. (в тыс. руб.)	За 2024 г. (в тыс. руб.)
Деятельность в области права (ОКВЭД 69,10)	68.20	13 281	15 482
Итого		13 281	15 482

8.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. (в тыс. руб.)	За 2024 г. (в тыс. руб.)
Материальные затраты	546	363
Затраты на оплату труда	1 281	1 379
Отчисления на социальные нужды	358	363
Амортизация	27	27
Аренда офиса	335	300
Прочие затраты	4 857	8 131
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 404	10 563

9. Аренда

По договору аренды №5 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды — нежилое помещение №9, расположенное по адресу: г. Краснодар, ул. Трамвайная, д. 25, литер А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- ✓ Ковалев Константин Геннадиевич, доля участия — 50 процентов;
- ✓ Чернов Алексей Юрьевич, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Сумма чистых активов на 31.12.2025 года составила 26 823 тыс. руб..

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО ПКО «Центр ЮСБ ЮФО» _____ Чернов Алексей Юрьевич