

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПКФ Универсал» (ООО «ПКФ Универсал»)

ИНН 6679106978 , КПП 668601001, ОГРН 1176658040261

Адрес: 624097, Свердловская обл., Верхняя Пышма г, Успенский пр-кт, дом 125, офис 205

1. Общая информация об организации

ООО «ПКФ Универсал» 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:

25.62— Обработка металлических изделий механическая;

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде изменялись по ОС Станок радиально-сверлильный 2М55 (б/у). Проведено продление срока полезного использования

5. Аренда

По договору аренды № 205 от 01.10.2025г. и договору аренды № 591 от 01.10.2025г. 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.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. 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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- долгосрочные активы к продаже;

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Новгородов Александр Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3 600 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Новгородов Александр Юрьевич (Решение №3 от 05.04.2024, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Новгородов Александр Юрьевич

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Директор ООО «ПКФ Универсал»

_____ Новгородов А.Ю.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 634	(943)	-	-	-	(482)	-	-	-	-	-	6 111	(3 280)	
	3а 2024 г.	1 947	(465)	688	-	-	(478)	-	-	-	-	-	2 634	(943)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 523	(926)	-	-	-	(471)	-	-	-	-	-	2 523	(1 397)	
	3а 2024 г.	1 836	(458)	688	-	-	(467)	-	-	-	-	-	2 523	(926)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 477	(1 855)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	111	(18)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	111	(29)	
	3а 2024 г.	111	(6)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	111	(18)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 477	(1 159)	-	-	-	(695)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 477	(464)	-	-	-	(695)	-	-	-	3 477	(1 159)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 477	(1 159)	-	-	-	(695)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 477	(464)	-	-	-	(695)	-	-	-	3 477	(1 159)

3.3. 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	2 832	4 009	4 495
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 127	1 598	1 377
Транспортные средства	1 623	2 318	3 014
Другие виды основных средств	82	93	104

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	688	-	-	(688)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	688	-	-	(688)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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.	4 308	-	13 507	(16 129)	-	-	X	X	1 686	-
	За 2024 г.	6 132	-	26 204	(28 028)	-	-	X	X	4 308	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	419	-	2 487	(75)	-	-	(1 704)	-	1 126	-
	За 2024 г.	273	-	1 094	(192)	-	-	(756)	-	419	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(5 125)	-	-	5 125	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(7 268)	-	-	7 268	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 889	-	10 220	(10 691)	-	-	(2 858)	-	560	-
	За 2024 г.	5 858	-	21 198	(18 347)	-	-	(4 820)	-	3 889	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	800	(237)	-	-	(563)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 912	(2 219)	-	-	(1 692)	-	-	-

4.2. 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	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 279	-	254	-	(2 279)	-	-	-	254	-
	За 2024 г.	3 617	-	2 154	-	(3 492)	-	(871)	-	2 279	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 270	-	119	-	(2 270)	-	-	-	119	-
	За 2024 г.	477	-	2 146	-	(352)	-	-	-	2 270	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	125	-	-	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	3 024	-	-	-	(3 024)	-	(871)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	116	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8	-	8	-	(8)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	2 279	-	254	-	(2 279)	-	-	X	254	-
	За 2024 г.	3 617	-	2 154	-	(3 492)	-	(871)	X	2 279	-

6. Обязательства

6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 516	-	-	(1 516)	-	-	-
	За 2024 г.	3 602	-	-	(2 086)	-	-	1 516
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 516	-	-	(1 516)	-	-	-
	За 2024 г.	3 602	-	-	(2 086)	-	-	1 516
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 044	443	-	(2 524)	-	-	963
	За 2024 г.	4 121	1 303	-	(2 380)	-	-	3 044
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72	12	-	(72)	-	-	12
	За 2024 г.	12	72	-	(12)	-	-	72
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	917	368	-	(917)	-	-	368
	За 2024 г.	272	917	-	(272)	-	-	917
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	79	-	-	(79)	-	-	-
	За 2024 г.	173	-	-	(94)	-	-	79
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 307	-	-	(1 307)	-	-	-
	За 2024 г.	2 604	-	-	(1 296)	-	-	1 307
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	93	-	-	(68)	-	-	26
	За 2024 г.	5	88	-	-	-	-	93
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	327	46	-	-	-	-	373
	За 2024 г.	1 018	-	-	(691)	-	-	327
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	226	-	-	(81)	-	-	145
	За 2024 г.	-	226	-	-	-	-	226
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	18	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	37	-	-	(14)	-	-	22
Итого	За 2025 г.	4 560	443	-	(4 040)	-	X	963
	За 2024 г.	7 723	1 303	-	(4 466)	-	X	4 560

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 329	24 140
Затраты на оплату труда	1 442	1 660
Отчисления на социальные нужды	426	446
Амортизация	1 177	1 174
Прочие затраты	3 057	3 429
Итого по элементам	21 431	30 848
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	2 196
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 431	33 043

Директор ООО «ПКФ Универсал»

_____ Новгородов А.Ю.