

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

Общество с ограниченной ответственностью ПКФ «Автоком»

(ООО “ПКФ Автоком”)

ИНН 2539001142 , КПП 253801001, ОГРН 1022502122114

Адрес: 690014, г. Владивосток, 4-я Круговая ул., д. 14Б

1. Общая информация об организации

ООО «ПКФ Автоком» 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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

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 5 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 не изменялись.

ОС за 2025г – Нежилые помещения в здании по адресу:

690014, г. Владивосток, 4-я Круговая ул., д. 14Б

Балансовая стоимость 5 900 000 р. 00к.

Сумма амортизации за 2025г. – 196 666 р. 68к.

Остаточная стоимость на 31.12.2025г. – 5 506 666 р. 64к.

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом – в собственности собственников Общества

Предмет сдачи в аренду — нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Владивосток, ул. 4-я Круговая ул., д. 14Б .

В Учете ведется операционная аренда, предмет аренды остаётся на балансе арендодателя (сч 01), арендные платежи от арендаторов отражаются в составе доходов (сч 90)

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается 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.

Запасы на отчетную дату отсутствуют.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

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

Заемные средства по привлеченным кредитам и займам -

-на балансе Общества имеются привлечённые займы от учредителей- 6 481 000 р.00к.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.-100% и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Горелов В.Н., доля участия — 5 процентов

Дорофеева Г.А., доля участия — 30 процентов

Ершов О.А., доля участия — 10 процентов

Макаров В.Н., доля участия — 25 процентов

Павлов Р.А., доля участия — 5 процентов

Шаромова И.В., доля участия – 25 процентов

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бербенец Сергей Петрович

Главный бухгалтер — Титова Наталья Николаевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года.

Директор ООО ПКФ «АВТОКОМ»

С.П. Бербенец

Главный бухгалтер ООО ПКФ «АВТОКОМ»

Н.Н. Титова