

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Информация об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «ПКС-НК»

Краткое наименование организации: ООО «Торговый Дом «ПКС-НК»

ИНН 4217148722 КПП 421701001 ОГРН 1124217009070

Юридический адрес: 654005, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе д.24 офис 417.

Организация является субъектом малого предпринимательства, внесена в «Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства» 01.08.2016г. и относится к категории «микропредприятия».

Основным видом деятельности ООО «Торговый Дом «ПКС-НК» является оптовая торговля прочими машинами, оборудованием и принадлежностями. Код основного вида деятельности по ОКВЭД 46.6.

ООО «Торговый Дом «ПКС-НК» специализируется на реализации горнодобывающим предприятиям Кемеровской области - Кузбасса следующих товаров: комплектующие подвесной монорельсовой дороги, секции прямые, секции поворотные, подвесы и захваты различных модификаций, сцепные устройства, цепи круглозвенные, звенья соединительные и т.д.

2. Общие положения

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2. ООО «Торговый Дом «ПКС-НК», по объему выручки и численности сотрудников, относится к категории «микропредприятия» и, в соответствии с п. 4.ст.6 Федерального закона от 06.12.11г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, упрощенный (сокращенный) план счетов, применяет упрощенные формы бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Информация об учетной политике

3.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.3. Учет основных средств.

3.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.3.4. Организация не проверяет капвложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.3.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.4. Учет запасов.

3.4.1. Учет сырья, материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы отражаются непосредственно на счете 10, формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению плана счетов).

3.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.5. Учет расходов и доходов.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к сч. 44))

3.6. Бухгалтерская отчетность.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Промежуточная отчетность не составляется.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

4. Иная информация.

Доходы ООО «Торговый Дом «ПКС-НК» за 2025 год составили:

- 53538 тыс.руб. - доходы от реализации;

- 27 тыс.руб. - внереализационные доходы в виде неустоек за нарушения договорных обязательств, сумм возмещения причиненного ущерба (Решение Арбитражного суда Кемеровской области по делу №А-27-14152/2025).

Прямые расходы за 2025 год составили 39994 тыс.руб., косвенные расходы 12517 тыс.руб.

Внереализационные расходы за 2025 год составили 919 тыс.руб.

Директор

30 марта 2026 г.



Щедрин Сергей Викторович