

# ООО «ПКФ СИБПРОМ»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

### 1. Общая информация об юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПКФ Сибпром»
Сокращенное наименование	ООО «ПКФ Сибпром»
ИНН	0400001947
КПП	040001001
ОКПО	05694154
ОГРН	1160400054264
Юридический адрес	649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина Г.И., дом 39/14, кабинет 304
<i>Сведения об обособленном подразделении:</i>	
КПП	420545001
Адрес	650001, Кемеровская обл., г. Кемерово, ул. Черемховская, 1

ООО «ПКФ Сибпром» 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.

#### ***Основные виды деятельности***

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки (код ОКВЭД 52.10.21).

Дополнительные виды деятельности:

- Производство нефтепродуктов (19.20);
- Торговля оптовая неспециализированная (46.90);
- Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования (77.39.22).

#### ***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 положения учетной политики

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

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета.

Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяются.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

## 3. Основные средства

3.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

3.3. Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.4. Данные о наличии и движении основных средств:

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства	0	0	2 334	0	153	2 334	153
<i>в том числе:</i>							
Транспортные средства	0	0	2 334	0	153	2 334	153

## 4. Запасы

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

4.2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

4.3. Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»).

4.4. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

4.5. Данные о наличии и движении запасов:

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло	Резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы	1 684	-	8 387	9 943	-	128	-
<i>в том числе:</i> Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 496	-	4 012	5 417	-	91	-
Товары	184	-	0	184	-	0	-
Топливо	1	-	420	419	-	2	-
Специальная одежда	3	-	531	499	-	35	-
Материалы, переданные на переработку	0	-	2 094	2 094	-	0	-
Прочие материалы	0	-	1 330	1 330	-	0	-

4.6. Основной вид деятельности организации оказание услуг хранения. Учет ведется в количественном выражении, указанном в документах на прием сырья. Аналитический учет

материалов, принятых на хранение, ведется по заказчикам, наименованиям и количеству, а также по местам хранения.

4.7. Материалы, принятые на хранение, учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» до момента передачи заказчику.

## **5. Аренда**

По договору аренды № 1 от 01.01.2017 г., № 2 от 01.01.2017 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, т.к. выполняются одновременно условия - не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные выше условия. Общество учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## **6. Капитал и расчеты с участниками**

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

Единственным участником Общества является Пронин Андрей Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 192 080,41 руб.

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

## **7. Доходы и расходы**

7.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

7.2. Выручка от реализации отражается в учете ежемесячно.

7.3. Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

7.4. Для учета затрат применяется счет 20 «Основное производство» и счет 26 «Общехозяйственные расходы».

7.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **8. Финансовые вложения**

Финансовые вложения представлены в виде заема учитываемого на счете 58, на конец 2025 г. заем полностью возвращен. ПБУ 19/02

## 9. Резервы

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно. Величина резерва отражается в составе других краткосрочных обязательств (строка 1550 Бухгалтерского баланса).

## 10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

## 10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Пронин Андрей Николаевич (Решение от 14.11.2016 г., бессрочно).

Обязанности главного бухгалтера исполняются директором Общества.

## 11. 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.

## 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ПКФ Сибпром»



А. Н. Пронин