

# Общество с ограниченной ответственностью

## «ПКФ»

ИНН 7716847376 КПП 772701001 ОГРН 1177746119979  
117452, г. Москва, Черноморский бульвар д. 17, корп. 1, эт. 5, пом. II. ком 4, оф. 50

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПКФ».
- 1.2. Юридический адрес – 117452, г. Москва, Черноморский бульвар д. 17, корп. 1, эт.5, пом. II. ком 4, оф. 50
- 1.3. Дата государственной регистрации – 08.02.2017 г
- 1.4. На основании решения учредителя 16.11.2017 г создано обособленное подразделение по адресу 215500, Смоленская обл., г. Сафоново, ул. Советская, 76, КПП 672645001. Основная функция созданного обособленного подразделения – производство и сбыт готовой продукции.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек. В том числе:  
Основное подразделение – 1 человек  
Обособленное подразделение – 9 человек
- 1.6. Уставный капитал составляет 15 000 руб. Учредитель Косинова Светлана Анатольевна.
- 1.7. Основной вид экономической деятельности:  
ОКВЭД 10.11. Переработка и консервирование мяса.
- 1.8. Сведения о руководстве  
Генеральный директор – Косинова Светлана Анатольевна.
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Информация об учетной политике

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

##### 2.1. Как малое предприятие организация не применяет

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

##### 2.2. Учет основных средств

После признания ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

##### 2.3. Учет запасов

Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей.

Товары для продажи учитываются по покупной стоимости. Списание товаров производится по способу ФИФО.

2.4. Резерв по сомнительным долгам не создается. Долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов.

2.5. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

### **3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

3.1. На балансе организации числятся основные средства, используемые для производства и складской работы. На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств 1 715 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 8 228 тыс. руб., накопленная амортизация – 6 513 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не было.

3.2. На 31.12.2025 запасы составляют 53 554 тыс. руб.:

Товары для продажи – 9 508 тыс. руб.

Материалы для производства – 3 807 тыс. руб.

Сырье для производства – 12 026 тыс. руб.

Готовая продукция – 28 213 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 4 623 тыс. руб., в том числе:

Задолженность покупателей – 3 030 тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам – 1 535 тыс. руб.

Прочие – 58 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.4. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 2 522 тыс. руб., в том числе:

Задолженность перед поставщиками товаров и услуг – 1 116 тыс. руб.

Задолженность по налогам, сборам, взносам со сроком погашения в 2026 году – 1 406 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.5. В составе долгосрочных заемных средств – денежные средства, внесенные учредителем по долгосрочному беспроцентному займу для пополнения оборотных средств.

3.6. Выручка организации составил 39 786 тыс. руб.

3.7. Управленческие и коммерческие расходы – 19 992 тыс. руб., в том числе

Оплата труда – 2 993 тыс. руб.

Страховые взносы – 829 тыс. руб.

Аренда – 9 090 тыс. руб.

Транспортные расходы – 1 995 тыс. руб.

Амортизация – 1 068 тыс. руб.

Бухгалтерские услуги – 435 тыс. руб.

Услуги по обслуживанию оборудования – 490 тыс. руб.

Водоотведение – 768 тыс. руб.

Материальные расходы – 996 тыс. руб.

3.8. Себестоимость товаров – 5 630 тыс. руб.

3.9. Себестоимость продукции – 12 166 тыс. руб.

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годовой отчетности. Расхождений не выявлено. Просроченной задолженности по налогам и сборам не имеется.