

**Общество с ограниченной ответственностью «ПКО ЦЭМ»
ИНН 7703732226 КПП 770301001**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1. Сокращенное наименование ООО «ПКО ЦЭМ»
- 1.2. Дата государственной регистрации 19.11.2010 г.
- 1.5. Среднесписочная численность сотрудников 5 чел.
- 1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб.
- 1.7. Перечень видов деятельности:

Основной – производство электромонтажных работ (код по ОКВЭД 43.21)

Дополнительные:

- Изготовление печатных форм и подготовительная деятельность (код по ОКВЭД 18.13)
- Деятельность в области фотографии (код по ОКВЭД 74.20)

Организация является субъектом малого предпринимательства и имеет право сдавать упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2. Информация об учетной политике

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ).

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются после признания в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способ начисления амортизации объектов основных средств: линейный.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся амортизируемые основные средства по остаточной стоимости на конец периода:

- компьютерная техника – 66 479 руб.,
 - офисное оборудование – 167 456 руб.
- Электрощитовое оборудование – 10 253 руб.

4. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся:

- Строительные материалы – 77 104 руб.
- Комплектующие к компьютеру – 32 234 руб.

5. по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса числится:

Дебиторская задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 114 руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 35 891 руб.,
- сальдо по ЕНС – 47 219 руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 74 037 руб.

Расходы будущих периодов – 58 375 руб.

6. Кредиторская задолженность

по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса числится:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 58 333 руб.,
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 437 руб.,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 15 350 руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 767 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с выполнением электромонтажных работ по договору, заключенному в 2024 г.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 г.

Генеральный директор

Двирный И. В.

Главный бухгалтер

Федотова М. В.