

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «П-ПМК» за 2025г.

Бухгалтерская отчетность ООО «П-ПМК» (далее – Общество) сформирована Обществом в соответствии с ФСБУ 4/2023 и иными требованиями федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

1.Сведения о хозяйственной деятельности

Общество создано 02 июля 2020 года. Его учредителем является директор- Дядев О.П., владеющий 100% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 50 000(Пятьдесят тысяч) рублей и состоит из одной доли номинальной стоимостью 50 000(Пятьдесят тысяч) рублей, принадлежащей директору Дядеву О.П.

Предметом деятельности Общества в2020г.является торговля оптовая металлами и металлическими рудами (код по ОКВЭД 46.72).

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату-1 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества-директор Дядев Олег Петрович.

В филиале «Новосибирский» АО Альфа-Банк открыто: два расчетных счет в рублях РФ.

Финансовую деятельность Общество осуществляет.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) .

2.Особенности учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г.№402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ст.6, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г.№34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. №49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом в 2025г. по состоянию на утро 28.12.2025г.

1. Основные средства

1.1. Амортизация начисляется линейным способом исходя из норм, исчисленных

организацией на основе срока их полезного использования. Переоценка не проводится.

1.2. Незавершенных капитальных вложений на 31 декабря нет.

1.3. Данные о наличии и движении основных средств:

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 «Основные средства»)	Амортизация (Кредитовое сальдо счета 02 «Амортизация основных средств»)	Поступило (дебетовый оборот по счету 01)	Выбыло	Начислено Амортизации (кредитовый оборот по счету 02)	Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 «Основные средства»)	Амортизация (Кредитовое сальдо счета 02 «Амортизация основных средств»)
Основные средства всего, в том числе:	101665,83	82431,76			19234,07	101665,83	101665,83
Компьютер	101665,83	82431,76			19234,07	101665,83	101665,83

2. Материально-производственные запасы

2.1. При списании МПЗ оцениваются по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО)

2.2. Данные о наличии и движении МПЗ:

Наименование	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчислени е в резер в	Себестоимость	Резерв
МПЗ всего, в том числе:	5394288,01		31599728,77	29266380,09		7727636,69	
Материалы	3271439,55		3252146,65	1681826,40		4841759,80	
Товары	2122848,46		28347582,12	27584553,69		2885876,89	

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие движение дебиторской задолженности.

3.2. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило (в результате фактов хозяйственной жизни)	Списано (погашено)	Восстановление резерва	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	За 2025г.	4035		9833	(5879)		7989	
	За 2024г.	2313		3249	(1527)		4035	
Расчеты с поставщиками и	За 2025г.	2358		8853	(4281)		6930	
	За 2024г.	913		1598	(153)		2358	

подрядчиками							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	1667		589	(1597)		660
	За 2024г.	1359		1643	(1335)		1667
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	2		390			392
	За 2024г.	39			(36)		2
Авансы по аренде	За 2025г.	-					
	За 2024г.						
Прочие	За 2025г.	8		1	(1)		8
	За 2024г.	3		8	(3)		8

3.3. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	1154	1154	1078	1078	2271	2271
В том числе:	487	487	411	411	913	913
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками	660	660	667	667	1359-	1359

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период					На конец года
			поступило		списано			
			В результате фактов хозяйственной жизни(по условиям договора)	Проценты штрафы и иные начисления	погашено	На доходы	Переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства всего, в том числе:	За 2025г.	8551	8226		(2004)			14772
	За 2024г.	3804	4443		304			8551
Расчеты поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	7739	8096		(1377)			14457
	За 2024г.	2276	5700		(238)			7739
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	342	108		(349)			101
	За 2024г.	156	(1458)		1644			342
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025г.	7	5		(2)			7
	За 2024г.	3	2		(6)			3
Расчеты по подотчетным лицам	За 2025г.	330	14		(247)			97
	За 2024г.	219	120		(9)			330
Краткосрочные займы	За 2025г.	1						1
	За 2024г.	1000			(999)			1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	2	1					3
	За 2024г.	62			(61)			2
Расчеты по НДС ,не отраженные на ЕНС	За 2025г.	51			(29)			22

	За 2024г.	79	-		(28)			51
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г.	7	1					8
	За 2024г.	6	2					7

4.2. Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	555	1202	462
В том числе:	347	738	276
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками	208	464	186
			-

5. Обеспечение обязательств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
В том числе:	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	32174	41128
Затраты на оплату труда	337	290
Отчисления на социальные нужды	102	87
Амортизация	19	33
Прочие затраты	7518	6626
Итого по элементам	40150	48164
Изменение остатков(прирост[-], уменьшение[+]) незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	40150	48164

7. Государственная помощь.

7.1. Государственная помощь в форме-субсидий, грантов, компенсаций не оказывалась.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета. Выручка по сравнению к прошлому году 2024г . снижена на 16%, снижение произошло из-за снижения продаж , а также повышения закупочных цены на товар.

Цель компании: провести исследование рынка, искать новых поставщиков для закупа товара, увеличение продаж.

