ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (финансовой) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.

ООО «ПКЦ - Гарант»

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности – тыс. руб

1.Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью(или акционерное) общество «ПКЦ - Гарант» является юридическим лицом и действует на основании устава.

ООО «ПКЦ - Гарант» под основным государственным регистрационным номером 1054800437911 инспекцией ФНС России по Левобережному району г.Липецка 13.09.2005г.

Обществу присвоенным: ННН 4825042802, КПП 481301001.
Общество зарегистрировано по адресу: 398501, Липецкая обл, р-н Липецкий, с.п. сельское поселение Кузьмино-Отвержский сельсовет, д Копцевы Хутора, ул. Вокзальная, зд. 85
Фактический почтовый адрес: 398501, Липецкая обл, р-н Липецкий, с.п. сельское поселение Кузьмино-Отвержский сельсовет, д Копцевы Хутора, ул. Вокзальная, зд. 85
Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Общество имеет 2 лицензии:

Лицензия на пользование недрами ЛПЦ 80741 ВЭ от 30.06.2021 до 30.06.2046,

Лицензия ВХ-13-014759 от 10.12.2019г. бессрочно) на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

Структура органов управления общества включает в себя: единоличный исполнительный орган генеральный директор.
Генеральным Директором общества является Мешков Юрий Михайлович.

Уставный капитал общества составляет 250 000 руб. Единственным участником Общества является Томилов Алексей Алексеевич.
Доли в уставном капитале оплачены полностью в размере 250 000 руб.

Дочерних и зависимых Обществ не имеется.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Основным видом деятельности ООО «ПКЦ - Гарант» определённым Уставом является: 23.99.3 Производство битумных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их песков.

Фактически обществом осуществляются следующие виды деятельности:

77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки;

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

52.10 Деятельность по складированию и хранению;

49.42 Предоставление услуг по перевозкам;

47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;

47.52.79 Торговля розничная прочими строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;

46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

46.99 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;

23.99.2 Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов;

19.20 Производство нефтепродуктов;

08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев.
Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Средняя годовая численность работающих на отчетную дату (31.12.25) составила 3 человека.

II. Учетная политика и расшифровка показателей отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом 1-У от 31.12.2023г. Положения УП применяются последовательно от одного отчетного года к другому. Все изменения в

нормативные акты по бухгалтерскому учету не являются существенными и не влекут за собой необходимость внесения соответствующих изменений в учетную политику на 2023 год.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

2. Основные средства в отчетности показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизации не начисляется по земельным участкам с кадастровыми номерами в д. Копцевы Хутора 48:13:1511401:21, в с. Кузьминские Отвержки 48:13:0000000:2905, 48:13:0000000:2904.
К основным средствам относятся активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Начисление амортизации по всем группам основных средств, производится линейным методом, исходя из первоначальной(восстановительной) стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Доходы и расходы(потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Объекты основных средств, стоимостью до 100 тыс. рублей, за единицу, учитывается в составе материально- производственных запасов и сразу списывается на затраты производства при передаче их в эксплуатацию. Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

По стр. 1150 баланса отражены ОС на сумму 29 712 тыс.руб. и вложения во внеоборотные активы 2 941тыс.руб.

3. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.
При отпуске материально производственных запасов в производство или иное выбытие, оценка производится по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Данные запасы необходимо списывать сразу на расходы предприятия.
В составе запасов учитывать в спецодежду и спецоснастку, чей срок полезного использования не превышает 12 месяцев или длительность операционного цикла и стоимость до 100тыс.руб. (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019, стоимость

которых сразу списываются в расходы при выдаче спецодежды сотрудникам для эксплуатации.
Товары оцениваются при их принятии к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Для целей бухгалтерского учета товары списываются по методу стоимости единицы товара.
Готовая продукция, оценивается по фактической производственной себестоимости.
По состоянию на 31.12.2025г запасы отражены в балансе в сумме 16 750 тыс.руб. по строке 1210.

4. Расходы будущих периодов

Обществом ведет учет расходов будущих периодов, как затраты сроком использования 12 месяцев и менее относятся к краткосрочным и отражены по строке 1260 «прочие оборотные активы» в сумме 2 801 тыс. руб.

5. Инвентаризация имущества, активов и обязательств Общества проведена согласно срокам, установленным в учетной политике.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее изменения в случае преимущественного положения должника.
Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 249 587 тыс. руб. отражена по стр. 1230 баланса.
Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г в сумме 305 969 тыс. руб. отражена по стр. 1520 баланса.
Организация пользуется заемными средствами, в 2025 году
Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.25г. составил 19 008 тыс.руб. в т.ч.:
-долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025г. составили -11 000 тыс. руб., отражены по строке 1410.
-краткосрочные обязательства на 31.12.2025г. отражены по строке 1510 в сумме 8 008 тыс.руб.:
-краткосрочные займы -1 411 тыс. руб.,
- проценты по займам - 6 597 тыс. руб.

7. Порядок использования чистой прибыли.

Порядок использования чистой прибыли прошлых лет соответствует смете, утвержденной решением единственного учредителя.

Дивиденды по итогам работы за 2025 год и за предшествующие 5 лет не выплачивались.

8. Информация о существенных ошибках

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму более 5 % от валюты баланса того периода, к которому она относится.

Существенные ошибки в 2025г не выявлены.

9. Информация по прибыли

Общество в 2025г. применяло ПБУ 18/2.

Налогооблагаемая прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 3 215 руб. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025г. составила 804 руб.

По итогам 2025г. организация за 2025 год получила убыток 3 526 тыс. руб.

10.Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг(выполнения работ) признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по строке 2110 Отчета о финансовых результатах (Ф № 2) в сумме 165 807 тыс. руб.

11.Признание расходов

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности на производственные, общехозяйственные, коммерческие.

Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг).

Счет 25 закрывается в бухгалтерском учете на счет 20 и формирует себестоимость готовой продукции, а счет 26 закрывается на счет 90.08 и отражены в сумме 9 019 тыс.руб. в Форме № 2. Общество производит ежемесячное закрытие затратных счетов.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025г. составили 167 300 тыс. руб. и отражены в Форме № 2 по строке 2120.

ООО "ПКЦ - ГАРАНТ"

Расшифровка статей затрат за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сумма
Статьи затрат	рублей
20.01	167 299 789,65
Амортизация ОС	1 402 312,62
Аренда автомашин, спецтехники и механизмов	4 319 999,98
Вода	3 500,00
Вывоз мусора и откачка ЖБО	264 562,45
Газоснабжение	5 604 212,71

ГСМ	809 026,19
Малоценное оборудование и запасы	326 053,37
Материальные расходы	115 116 990,80
Оплата больничного	124 615,23
Оплата труда	22 377 425,57
Охрана	2 849 400,00
Поверка	27 442,77
Погрузо-разгрузочные работы	3 093 968,25
Пожарная сигнализация	57 660,00
Прочие расходы	113 569,49
Ремонт основных средств	451 229,29
Ремонт техники, инструмента	608,33
Списание материалов	1 586 423,36
Страхование опасных объектов	10 399,73
Техобслуживание	326 745,51
Услуги машин и механизмов	76 666,66
Услуги РЖД	464 581,60
Услуги сторонних организаций	94 700,84
Электроэнергия	7 797 694,90
Итого	**167 299 789,65**

12.Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в Форме № 2 отражены по строке 2320 в сумме 14 622 тыс.руб. (списание кредиторской задолженности - нереальная к взысканию, с истекшим сроком)

Прочие расходы составили за 2025г. 4 731 тыс.руб. и отражены по строке 2350 Формы № 2 в следующей расшифровке:
- транспортный налог 60 605 руб.
- водный налог 15 254 руб.
- земельный налог 381 731 руб.
- налог на имущество 28 215 руб.
- услуги банка 192 092 руб.
- расходы по реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг 2 550 449 руб.
- штрафы за нарушение условий договоров 130 518 руб.
- прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету 1 371 958 руб.

13. Информация о связанных сторонах.

В 2025г операции со связанными сторонами не осуществлялись.

14. Событие после отчетной даты.

Существенные события, связанные с финансированием:

- заемные средства привлекались;

- договоры поручительства для повышения ликвидности не заключались;

- произошло сокращение штата;

- не имело место увеличение или уменьшение уставного капитала, выплаты дивидендов.

Существенные события, связанные с экономическими условиями:

- имели место приостановки хозяйственной деятельности в связи со сбоями в цепочке поставок товаров, услуг;

- наблюдаются изменения в показателе чистого оборотного капитала;

- предприятие находиться в стадии банкротства.

В настоящее время собственники и руководство ООО « ПКЦ-Гарант» внимательно следят за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и принимают меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. При этом собственники и руководство Организации отмечают следующее:

- Общество не является участником рынка ценных бумаг;

- Общество не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;

- Общество не имеет недвижимость за границей;

- Общество не является клиентом банков, попавших под санкции.

15. Информация о приёме на работу государственных служащих

В 2025году приём на работу гос. служащих не осуществлялся.

16. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

17. Сведения о бенефициарах

Бенефициаром Общества является Томилов Алексей Алексеевич, 100% доля.

Генеральный директор
ООО «ПКЦ – Гарант» Ю.М.Мешков