Общество с ограниченной ответственностью "ПК-СПБ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Организация ведет оптовую торговлю лакокрасочными материалами, ОКВЭД 46,73,4 Торговля оптовая.

1.2 Согласно ст.346.12, 346.13 Налогового кодекса РФ с даты постановки на учет организация перешла на упрощенную систему налогообложения «Доходы».
1.3 В соответствии с абз. 2 п.1 ст 990 ГК РФ организация заключила договор комиссии по реализации товара.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все 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.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по услови	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам

				ям договора)							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. <2>		( )			( )	( )				( )
	за _____ 2024 г. <3>		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. <2>	22325		17		(8328)				14014	( )
	за _____ 2024 г. <3>	20749		10000		(8424)				22325	( )
в том числе: По расчетам с покупателями и заказчиками	за _____ 2025 г. <2>	12207				(3429)				8778	( )
	за _____ 2024 г. <3>	20536				(8329)				12207	( )
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	за _____ 2025 г. <2>	118		17						135	( )
	за _____ 2024 г. <3>	213				(95)				118	( )
По расчетам с прочими контрагентами	За_____ 2025 г.	10000				(4899)				5101	
	За ___ 2024 г.			10000						10000	

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. <2>	10786			(3148)	( )		7638
	за _____ 2024 г. <3>	15042	1290		(5546)	( )		10786
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	8813			(1755)	( )		7058
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	за _____ 2024 г. <3>	14359			(5546)	( )		8813
По расчетам с прочими контрагента	за _____ 2025 г. <2>	1973			(1393)	()		580

ми								
	за _____ 2024 г. <3>	683	1290		()	()		1973

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. <2>	За _____ 2024 г. <3>
Материальные затраты	104	153
Затраты на оплату труда	5883	3669
Отчисления на социальные нужды	1071	658
Аренда складских и офисных помещений	561	1109
Транспортные расходы		161
Прочие затраты	1252	1332
Итого по элементам	8871	7082

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Анненкова Татьяна Викторовна	10 000	100	10 000	100

7. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Анненкова Татьяна Викторовна	Дивиденды	36320	Согласно ежеквартальному решению в течение 60 дней со дня принятия. Оплата денежными средствами	6363	49906	Согласно ежеквартальному решению в течение 60 дней со дня принятия. Оплата денежными средствами	11648

8. Иная информация

8.1. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.