Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМ ФАЛЬЦ КОНСАЛТИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025

1. Раздел 1: Общие сведения

ООО « ПФК»

ИНН/КПП 9724167924/772301001

ОГРН 1247700015750 ОКПО 54091985

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи : 15.01.2024

Юридический адрес: 119602, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТРОПАРЕВОНИКУЛИНО, УЛ АКАДЕМИКА АНОХИНА, Д. 12 К. 1 , КВ. 869

Основной вид деятельности в ЕГРЮЛ:

46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием(основной) (основной - ЕГРЮЛ, Бухгалтерская отчетность)

Компания ведет деятельность по ОКВЭД:

46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами (ведет торговлю алюминием)

Уставный капитал составляет 210 тыс. руб. Единственным участником является Голубков-Ягодкин Павел Евгеньевич с долей 100%.

Генеральный директор и главный бухгалтер Голубков-Ягодкин Павел Евгеньевич

Действует на основании Устава

Наличие филиалов и представительств:

☒ Отсутствуют

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО)

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Отчетность составлена в упрощенном порядке в соответствии с п. 13 ФСБУ 4/2023»

Раздел 2: Заявление о соответствии

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПФК» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), действующих в Российской

Федерации в отчетном периоде.Отчетность достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год.

Информация является существенной в пределах, установленных организацией с учетом требований ФСБУ 4/2023.

Резервы (на отпуска, по сомнительным долгам) — не создаются в связи с применением упрощенного порядка.

НДС активы оцениваются без учета «входного» НДС, который принимается к вычету.

Раздел 3: Учетная политика и порядок оценки активов и обязательств

3.1. Общие положения:

— Бухгалтерский учет ведется с применением регистров налогового учета.

— Отчетность составляется в рублях РФ.

— Отчетный год: с 1 января по 31 декабря.

— Критерий существенности: показатель, отклонение которого более чем на 5% влияет на экономические решения пользователей отчетности.

3.2. Основные средства (ОС):

— Принимаются к учету по первоначальной стоимости (фактические затраты на риобретение, доставку, монтаж без учета НДС).

— Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, установленного при принятии объекта к учету.

— Лимит стоимости для признания инвентарного объекта ОС: 100 000 руб. (активы дешевле этой суммы учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере отпуска в производство).

— Переоценка основных средств не проводится.

3.3. Материально-производственные запасы (МПЗ):

— Принимаются к учету по фактической себестоимости (стоимость приобретения + транспортно-заготовительные расходы без НДС).

— При выбытии оцениваются по методу средней себестоимости.

— Резерв под снижение стоимости МПЗ создается при наличии признаков обесценения (устаревание, повреждение, снижение рыночной цены).

3.4. Дебиторская задолженность:

— Оценивается по сумме, ожидаемой к получению.

— Просроченная задолженность не списывается до момента признания

долга безнадежным в соответствии с ГК РФ.

3.5. Денежные средства и финансовые вложения:

— Денежные средства в рублях и иностранной валюте отражаются по номинальной стоимости.

— Курсовые разницы признаются в составе прочих доходов/расходов в периоде их возникновения.

— Краткосрочные финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается.

3.6. Кредиторская задолженность и оценочные обязательства:

— Кредиторская задолженность перед поставщиками, персоналом, бюджетом отражается в сумме, подлежащей уплате.

— Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков, гарантийные обязательства) не создаются ввиду применения упрощенного порядка в соответствии с п. 13 ФСБУ 4/2023.

3.7. Выручка и расходы:

— Выручка от реализации товаров признается по методу начисления в момент перехода права собственности к покупателю

в соответствии с ФСБУ 9/2023 «Доходы от обычных видов деятельности».

— Расходы признаются в том периоде, к которому они относятся, независимо от факта оплаты.

— НДС, предъявленный поставщиками, учитывается на счете 19 и принимается к вычету при выполнении условий, установленных НК РФ.

3.8. Учет аренды:

Организация применяет упрощенные способы учета аренды в соответствии с п. 4 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Срок действия менее 12 месяцев / объект соответствует критерию низкоценного актива) арендные платежи признаются в составе расходов равномерным образом в течение срока договора.

Право пользования активом и обязательство по аренде в бухгалтерском учете не признаются.

3.9. События после отчетной даты:

— Учитываются события, произошедшие в период с 1 января по дату подписания отчетности, если они оказывают существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

— Несущественные события после отчетной даты в отчетности не отражаются.

1. **Стандарты, по которым составлена отчетность**. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ПФК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

2. ООО «ПФК» применяет 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.
3. ООО «ПФК» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала государственную помощь.

Раздел 4.

4.А СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ

Организация использовала нежилое помещение на праве аренды по договору аренды нежилого помещения № № Б-701-18/54/24 от 16.09.2024 (срок действия: до 15. 08.2025., (срок действия менее 12 месяцев

Арендная плата: 38 316,12 руб./мес. (без НДС)

Сумма расходов по аренде за 2025 год составила 268 тыс. руб.(Без НДС)

Арендодатель не является взаимозависимым лицом.

4.Б. СВЕДЕНИЯ О ВЫРУЧКЕ

4.Б.1. Порядок признания выручки: Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления в момент перехода права собственности к покупателю (выполнения работ, оказания услуг) в соответствии с ФСБУ 3/2020 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» и ФСБУ 9/2023 «Доходы от обычных видов деятельности».

Структура выручки за 2025 год:

Выручка отражается в отчетности нетто (без учета НДС).

Реализация товаров / услуг 28 034 тыс. руб
Итого выручка (строка 2110 ОФР) 28 034

Выручка от обычных видов деятельности за 2025 год

составила 28 034 тыс. руб., что на 79,5% выше показателя

предыдущего года (2024 год: 15 617 тыс. руб.)

Абсолютный прирост выручки составил 12 417 тыс. руб.

Выручка не имеет выраженной сезонной зависимости.

Рост обусловлен: расширением клиентской базы и заключением новых договоров

4.В ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В.3. Сведения о концентрации кредиторской задолженности:

По состоянию на 31.12.2025 организация имеет значительную кредиторскую задолженность перед следующими поставщиками:

ООО « Айва» 9 635 тыс. руб

ООО « Экструдер Консалтинг» 4 527 тыс. руб

В.2. Сведения о концентрации дебиторской задолженности:

По состоянию на 31.12.2025 организация имеет значительную дебиторскую задолженность от следующего покупателя:

ТД «АЛКЕННИ АЛЮМИНИЕВЫЕ СИСТЕМЫ» ООО 15 634 тыс. руб

Задолженность образовалась в рамках действующих договоров поставки в связи с предоставленной отсрочкой платежа по условиям контрактов.

Резерв по сомнительным долгам не создан ввиду отсутствия признаков неплатежеспособности контрагента.

Покупатель не является взаимозависимым лицом по отношению к ООО «ПФК».

Организация поддерживает стабильные расчетные отношения с ключевыми контрагентами, существенных рисков для платежеспособности не выявлено.

РАЗДЕЛ 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с 1 января 2026 года по дату подписания бухгалтерской отчетности существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение ООО «ПФК» или на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, не произошло.

Организация продолжает осуществлять деятельность в штатном режиме.

РАЗДЕЛ 6. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. Финансовые риски:

Организация осуществляет деятельность в сфере оптовой торговли алюминием. Основные финансовые риски связаны с изменением цен на закупаемую продукцию и колебаниями спроса.

Управление рисками осуществляется посредством:

— мониторинга дебиторской задолженности;

— поддержания стабильных договорных отношений с контрагентами.

6.2. Сведения о связанных сторонах:

Единственным участником ООО «ПФК» является Голубков-Ягодкин

Павел Евгеньевич (доля 100%), он же осуществляет функции единоличного исполнительного органа и главного бухгалтера.

Сделки с взаимозависимыми лицами в отчетном периоде не совершались.

6.3. Непрерывность деятельности:

Руководство ООО «ПФК» подтверждает намерение продолжать деятельность организации в обозримом будущем (не менее 12 месяцев с даты составления отчетности). Оснований,

свидетельствующих о наличии существенной неопределенности, касающейся способности организации продолжать деятельность, не выявлено.

Генеральный директор Голубков-Ягодкин П.Е.