

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПКФ «Ренессанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчёту о финансовых результатах за 2025г.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращённое наименование - ООО «ПКФ «Ренессанс».

Юридический адрес: 160000, Вологодская обл., г.Вологда, Советский пр-кт, д.6, оф.323.

Дата государственной регистрации: 23.10.2019г. С момента регистрации организация применяет систему налогообложения УСН «Доходы минус расходы».

Основной вид деятельности: 46.73 – Оптовая торговля лесоматериалами.

Обособленных подразделений нет.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 3 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником является С.Ю. Савельева с долей 100%.

Директор общества: Е.Н. Нестерова

Главный бухгалтер: С.Ю. Савельева

Бухгалтерская отчётность общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчётность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ПКФ «Ренессанс» 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).

ООО «ПКФ «Ренессанс» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ПКФ «Ренессанс» 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 в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация.

Объект учёта	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	29.12.2025г	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025г	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные положения учётной политики.

Учётная политика утверждена Приказом №1 от 30.12.2024г

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием программы 1С Предприятие УСН.

План счетов применяется из указанной программы, для УСН.

Бухгалтерский учёт ведётся методом начисления (по отгрузке).

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, картриджи, материалы для офиса. 5. Обесценение не применяется.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, учитываются в составе прочих расходов.	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

5. Показатели деятельности (существенные расшифровки) на 31.12.2025г.

5.1 Дебиторская задолженность = 5794 тыс. руб.- В основном, (более чем на 91%) задолженность покупателей за товар.

В т.ч. просроченная дебиторская задолженность покупателя в сумме 3600 тыс.руб.

(По данной задолженности ведутся переговоры с покупателем, отправлены 2 претензии 23.12.25г. и 30.12.25г).

5.2 Кредиторская задолженность = 3564- В основном, (более 96%) задолженность перед поставщиками.

5.3 Отчёт о финансовых результатах. (комментарии).

Выручка за 2025г: составила 21516 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя за 2024г =32266 тыс.руб.(Об. Кт сч.90/1.)

Расходы по обычной деятельности: 21312 тыс. руб.- Данная сумма включает в себя Дт90/4 Кт41/2 и Дт90/7 Кт44/3.

Прочие расходы: 50тыс.руб. – Включены прочие операционные расходы(услуги банка), сч.91 Налог УСН за 2025г. – 197 тыс.руб. – минимальный налог по УСН, 1%.

Чистая прибыль (убыток) : (43тыс.руб.)

Существенное падение выручки и получение убытка в 2025г. связано со снижением спроса на лесоматериалы на внутреннем рынке РФ, снижением платёжеспособности покупателей и увеличением сроков расчётов за товар, сокращением количества контрагентов (покупателей и поставщиков), а также с сезонностью вида деятельности и зависимостью от погодных условий.

6. Информация о деятельности.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. События после отчётной даты.

Существенных событий после отчётной даты, требующих раскрытия, не было.

8. Дата составления текстовых пояснений: 31.03.2026г.

Директор

Нестерова Е.Н.