

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения об организации

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ПВК Индастриз»

Общие сведения об организации Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПВК Индастриз» Сокращенное наименование: ООО «ПВК Индастриз»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1065252032999 ИНН/КПП: 5245012517/524501001

Юридический адрес: 607600, Нижегородская область, м.о. Богородский, д Песочное, ул Родионова, д. 34

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 2 человека

2. Деятельность

Основной вид деятельности ООО «ПВК Индастриз» в отчетном периоде:

Производство парфюмерных и косметических средств (код ОКВЭД 20.42)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства с 01.08.2016г. (микропредприятие)

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0 и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Учет аренды

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Резервы по сомнительным долгам не формировались.

3.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.9. Доходы, расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. В связи с отсутствием на балансе Общества нематериальных активов, данный раздел не заполняется.

5. Основные средства

5.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

[illegible]

[illegible]

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

по оплате труда	3а 2024 г.										
Расчеты с подотчетным и лицами	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Итого	3а 2025 г.	2 930		595	(2 828)	(1)		X	696		
	3а 2024 г.	2 571		1 103	(744)			X	2 930		

7. Обязательства

7.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	270 299	303	-	-	-	-	270 601
	3а 2024 г.	267 696	2 603	-	-	-	-	270 299
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.		-						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Расчеты по аренде	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	270 299		2 423					272 722
	3а 2024 г.	267 696		2 603					270 299
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 784		772		33	(182)	(40)	2 367
	3а 2024 г.	1 037		855			(108)		1 784
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	88		54		33	(97)	(1)	77
	3а 2024 г.	52		131			(95)		88
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.			38					38
	3а 2024 г.								
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.		-			32	(32)		
	3а 2024 г.		-						
Расчеты по аренде	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.		-						
	3а 2024 г.		-						

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 503	-	-	-	-	1 503	-
	За 2024 г.	913	590	-	-	-	-	1 503
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	80	63	-	(17)	-	-	125
	За 2024 г.	24	64	-	(8)	-	-	80
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	-	2	(8)	-	-
	За 2024 г.	6	1	-	-	-	-	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	1	10	-	(1)	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	98	-	-	(92)	-	-	6
	За 2024 г.	38	60	-	-	-	-	98
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	272 083	1 075	33	(182)	(40)	X	272 968
	За 2024 г.	268 733	3 458	-	(108)	-	X	272 083

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	10
Затраты на оплату труда	41	397
Отчисления на социальные нужды	12	118
Амортизация	13	13
Прочие затраты	343	875
Итого по элементам	409	1 412
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	409	1 412

Генеральный директор _____ Широков Александр Владимирович
31 марта 2026 г.

