

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
ООО Производственно-Коммерческая Фирма «Доминант»

1. Общие сведения

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью Производственно-Коммерческая Фирма «Доминант». Сокращенное наименование: ООО ПКФ «Доминант»

Государственная регистрация Общества: дата государственной регистрации 28 ноября 2014 года. ОГРН: 1140280071140 ИНН 0268072633 КПП 027801001
Юридический адрес: 450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кировоградская, д. 33, литера 1, офис 71

Основным видом деятельности Общества является:

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

Дополнительными видами деятельности являются:

25.12 Производство металлических дверей и окон

25.21 Производство радиаторов и котлов центрального отопления

25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (также 25.62, 25.91)

25.93 Производство изделий из проволоки, цепей и пружин

43.21 Производство электромонтажных работ (также 43.22, 43.29)

43.31 Производство штукатурных работ (также 43.32, 43.33, 43.34, 43.39)

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (также 46.74, 46.75, 46.75.1)

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

Уставной капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (десять тысяч) руб. Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года: Мальцева Татьяна Александровна ИНН 026802636570 Размер доли в Уставном капитале – 100 %. Изменение размера уставного капитала Общества: изменений не было. Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Мальцева Татьяна Александровна ИНН 026802636570.

Среднесписочная численность сотрудников за 12 мес. 2025 г. – 3 человека. Главный бухгалтер – не предусмотрен. В собственности помещений не имеет, заключен договор аренды нежилого помещения № 156 от 01.06.2025 г. с ООО «Строительный-Рынок» (ИНН 0278986844) по адресу: 450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кировоградская, д. 33, литера 1, офис 71

Предпринимательская деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего отчетного периода с 01 января по 31 декабря 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Мальцева Татьяна Александровна (ИНН 026802636570) владеет 100 % доли в уставном капитале Общества – 10 000,00 руб. Генеральному директору Мальцевой Т.А. в

течение 2025 года была начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором, страховые взносы начислены с расходов на оплату труда.

Выплаты дивидендов в 2025 году не было.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО ПКФ «Доминант» утверждена приказом директора Мальцевой Т.А. от 01.01.2025 г. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Изменений в учетную политику в 2025 году не вносились.

3.1 Учет основных средств: Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость свыше 100 000,00 руб. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов, признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течении которого его использование будет приносить экономические выгоды в соответствии с приказом директора при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом на основании п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

3.2 Учет материалов и товаров принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. При продаже списание производится по себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами и затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Поставщики товарно-материальных ценностей осуществляют доставку своими силами.

3.3 Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации.

3.4 Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

3.5 Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от оказанных услуг по выполненным работам согласно договоров подряда (субподряда), учет выручки осуществляется на счете 90 «Продажи». В качестве расходов по обычным видам деятельности, накопленные на 20 счете, учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам

деятельности, на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в д-т 90 сч. «Продажи», субсчет 90/2 «Себестоимость продаж»). Управленческие расходы, накопленные на 26 счете «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных, относятся в д-т 90 сч. «Продажи», субсчет 90/8 «Управленческие расходы».

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- 4.1 По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 0,00 руб.
- 4.2 Материально-производственные запасы – материалы на складах – 31 401,8 тыс. руб.
- 4.3 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. – 11 732,8 тыс. руб.: авансы выданные – 2 586,6 тыс. руб., текущая задолженность покупателей – 55,4 тыс. руб., прочая задолженность – 9 090,80 тыс. руб.
- 4.4 Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 38 950,4 тыс. руб.: текущая задолженность поставщикам – 33 469,2 тыс. руб., текущая задолженность в бюджет – 1 100,3 тыс. руб., прочая задолженность – 4 380,9 тыс. руб.
- 4.5 Выручка (доходы) от оказания услуг (реализации товаров) за 2025 год составила 58 474,5 тыс. руб.
- 4.6 Себестоимость продаж – 36 186,9,0 тыс. руб.
- 4.7 Управленческие расходы составили 31 298,5 тыс. руб.
- 4.8 Прочие доходы – 10 659,3 тыс. руб.: проценты банка – 23,9 тыс. руб., списание просроченной кредиторской задолженности – 10 282,4 тыс. руб., прочие расходы – 351,0 тыс. руб.
- 4.9 Прочие расходы – 1 406,0 тыс. руб.: услуги (комиссия) банка – 175,2 тыс. руб., погашение начисленных процентов – 247,9 тыс. руб., прочие расходы – 982,9 тыс. руб.
- 4.10 Прибыль от продолжающейся деятельности, полученная от основного и дополнительных видов деятельности, до налогообложения в 2025 годы составила 241,0 тыс. руб., что существенно больше уровня показателя прошлого года (35,0 тыс. руб.)
- 4.11 Налог на прибыль: прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 213,5,0 тыс. руб., ставка налога на прибыль в 2025 г. составляет 25 %, сумма начисленного налога на прибыль составляет 53,3 тыс. руб. Сумма бухгалтерской прибыли составляет 188,1 тыс. руб.