

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

ООО «ПФК» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по Самарской области 25.10.2013г.

ОГРН 1136320020704

ИНН 6321323283 КПП 632101001

Адрес: 445040, РФ, Самарская область, г. Тольятти, Ленинский пр-т 12-47

Уставный капитал: 30 000 (Тридцать тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (ОКВЭД 43.33).

Состав участников общества:

Шабров Игорь Петрович – 66,67%

Шабров Дмитрий Игоревич – 33,33%

Дочерних и зависимых обществ нет

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, ООО «ПФК» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими действующих в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ и т.д.), в частности:

✓ Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

✓ ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

✓ Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.);

✓ Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;

✓ ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

✓ ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019, утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;

✓ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;

✓ ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

✓ Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

✓ другими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации;

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, и настоящих Пояснений.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025г. утверждены приказом директора от 27.12.2025г.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие».

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Учет товаров и материалов ведется по фактической себестоимости. Определен способ оценки материалов при их выбытии по средней себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат предприятия на приобретение.

Общехозяйственные расходы собираются на сч.44 «Издержки обращения» и подлежат списанию в конце каждого месяца в дебет сч.90.07 «Расходы на продажу».

3. Для целей налогового учета:

В течение календарного года осуществлялись операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), ведение раздельного учета обеспечивалось путем применения соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов предприятия, а также регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

Раздельный учет обеспечивается как по самим хозяйственным операциям, включая учет себестоимости (стоимости приобретения), в том числе основных средств, нематериальных активов и имущественных прав, так и по суммам НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам, нематериальным активам и имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых, так и необлагаемых операций.

Доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство все суммы налога, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в обычном порядке, предусмотренном статьями 171-172 Налогового Кодекса Российской Федерации.

Установить, что начисленные пени и штрафы за невыполнение договорных обязательств являются прочими доходами и не учитываются при расчете налоговой базы по НДС. Организация не признает штрафные санкции средствами, связанными с оплатой товаров (работ, услуг). Организация признает компенсационный характер выплат за нарушение договорных обязательств, что не позволяет связать такие доходы с оплатой реализованных товаров (работ, услуг) согласно п. 1 ст. 330 ГК РФ.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Основных средств, нематериальных активов на предприятии нет.

Амортизационная премия не применяется.

При реализации покупных товаров стоимость их приобретения списывается на расходы методом оценки по средней себестоимости.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров, продукции (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод по средней себестоимости.

По результатам проведенной в конце предыдущего отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности резервы по сомнительным долгам не создавать.

4. Основные показатели деятельности

Предприятие осуществляло деятельность по продаже и установки оконных и дверных конструкций из ПВХ, покупателями продукции являются юридические и физические лица. Место осуществление хозяйственной деятельности, а также место разгрузки и хранения ТМЦ – г.Тольятти, ул. Дзержинского д.12, данный объект недвижимости в аренде.

В течение 2025г. предприятие не приостанавливало свою деятельность.. Выручка определяется методом начисления в соответствии со ст. 271 НК РФ.

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила 22006 тыс. руб.

В отчетном периоде затраты на производство услуг и реализацию товаров составили 21387 тыс. руб., в том числе:

1. Приобретение ТМЦ - 14694 тыс. руб.
2. Аренда – 592 тыс.руб.
3. Налоги с ФОТ – 628 тыс.руб.
4. Прочие расходы на продажу – 3397 тыс.руб.
5. Фонд оплаты труда - 2076 тыс. руб.

В отчетном году внереализационные доходы ООО «ПФК» составили 1663 тыс. руб., внереализационные расходы – 278 тыс.руб.

Чистая прибыль по результатам года составила 2004 тыс. рублей.

5. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества являются учредитель Шабров Игорь Петрович.

Связанными сторонами Общества являются: Шабров Дмитрий Игоревич – собственник;

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составил 466 тыс. руб. - заработная плата Шаброва И.П и Шаброва Д.И.. Долгосрочные и прочие краткосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались. Собственнику – Шаброву И.П. предоставлялись процентные краткосрочные займы.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не формировался в связи с отсутствием задолженности, имеющей признаки сомнительной.

7. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

8. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

10. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

11. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

12. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Риск ликвидности

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор ООО «ПФК»

Шабров Д.И.

м.п.

31.03.2026г.