

Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма 21 век+»

ИНН/КПП 5837060371/ 771401001

125284, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, Ш ХОРОШЁВСКОЕ, Д. 38,

ПОМЕЩ. 506

ЕГРЮЛ 1145837002002

ПЕНЗЕНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8624 ПАО СБЕРБАНК

р/с 40702810348000008953

к/с 30101810000000000635

БИК 045655635

тел: 620-570, 240-044; E-mail: 21vek_penza@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ПКФ 21 век+»

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ПРОИЗВОДСТВЕННО-КОММЕРЧЕСКАЯ ФИРМА 21 ВЕК +"

Сокращенное наименование: ООО "ПКФ 21 ВЕК+"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5837060371

Код причины постановки на учет (КПП): 771401001

ОГРН: 1145837002002

**Наименование налогового органа, осуществляющего регистрацию по месту нахождения
организации:** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Дата регистрации: 15.07.2014

Адрес организации: 125284, Г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный Округ Хорошевский, Ш
Хорошёвское, Д. 38, Помещ. 506

Сведения об уставном капитале (складочном капитале, уставном фонде, паевых взносах):
10 000 Р (УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ)

Сведения о субъекте МСП: Микропредприятие

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 22.23 Производство пластмассовых изделий,
используемых в строительстве

Среднесписочная численность работающих: 6 человек

Сведения об учредителях (участниках, единственном акционере) юридического лица:
Мачан Андрей Казимирович, ИНН: 583700336888–100%

Исполнительный орган: Генеральный директор Мачан Андрей Казимирович, ИНН:
583700336888

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Все остатки Активов и Обязательств подтверждаются результатами инвентаризации, которая проводится перед составлением Годовой бухгалтерской отчетности.

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.2. ЗАПАСЫ

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.3.УЧЕТ АРЕНДЫ

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.4.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.5. ДОХОДЫ и РАСХОДЫ

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров, работ (услуг). Другие доходы, не относящиеся к доходам от обычной деятельности – средства, полученные в результате реализации основных средств, проценты по займам, которые были предоставлены организации, убытки по прошлым годам и другие являются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начислений.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением материалов, сырья, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие в процессе производства товаров, выполнения услуг и их продажи (перепродажи);
- коммерческие расходы, управленческие расходы и другие.

Для целей управления в бухгалтерском учете учет расходов ведется по статьям затрат, которые устанавливаются организацией самостоятельно.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие расходы не показываются в отчете о прибылях и убытках развернуто по отношению к соответствующим доходам, когда соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

3.3. Дебиторская задолженность (стр. 1240)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность	1230	9 367	5 895
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	1 104
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 583	1 408
Расчеты по налогам и сборам		677	101
Сальдо по ЕНС		8	1 308
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2	1
Расчеты с персоналом по оплате труда		4	-
Расчеты с подотчетными лицами		32	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 055	1 969
Расходы будущих периодов		5	4
Прочие оборотные активы	1260	213	155
в том числе:			
Расходы будущих периодов		213	155

3.4. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Кредиторская задолженность	1520	30 201	18 912
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		20 779	17 206
Расчеты с покупателями и заказчиками		8 103	1 061
Расчеты по налогам и сборам		23	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 233	528
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		49	41
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	51
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		13	10
Обязательство по аренде	1520	1 093	1 613

4. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	За 2025г		За 2024г	
	Объем продаж, тыс.руб.	% к итогу	Объем продаж, тыс.руб.	% к итогу
Услуги по основному виду деятельности (Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве)	44 606	100	49 398	100

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 622	17 009
Затраты на оплату труда	1 846	1 350
Отчисления на социальные нужды	566	392
Амортизация	1 008	378
Прочие затраты	14 924	26 183
Итого по элементам	35 964	46 310
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(474)	1 558
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 491	46 868

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2025 г. и до даты подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

6. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет планов и намерений по прекращению своей деятельности. Также у Общества отсутствуют факторы, которые позволили бы сделать вывод в наличии сомнения или неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Генеральный директор

ООО «ПКФ 21 век+»

Мачан А.К.

23 марта 2026 г.