

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МАЛОЕ
СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ПРОМЫШЛЕННО-
КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР «РОТОР-СЕРВИС» составлены в
соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью малое совместное предприятие «Промышленно-коммерческий центр «РОТОР-СЕРВИС»
Сокращенное наименование	ООО МСП «ПКЦ «РОТОР-СЕРВИС»
Адрес	РФ, ЛНР, Перевальский м.о., пгт. Фащевка, ул. Сумская, д. 26
ИНН/КПП	9406013720/940601001
ОКПО	56473934
ОГРН	1229400084627
Директор	Деревецкий Василий Александрович

Основным видом деятельности ООО МСП «ПКЦ «РОТОР-СЕРВИС» является Ремонт электрического оборудования (ОКВЭД 33.14), но основная выручка в 2025 году получена по виду деятельности Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11).

ООО МСП «ПКЦ «РОТОР-СЕРВИС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения УСН с объектом «Доходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО МСП «ПКЦ «РОТОР-СЕРВИС» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ организация применяет сокращенную форму 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.

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 ВСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Организация имеет на балансе основное средство – здание общей площадью 337,0 м. кв.

Раздел 4

Расшифровка запасов

В строке 1210 «Запасы» Баланса отражена стоимость товаров.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность	5	0	5	0
В т.ч. по налогам и сборам (счет 68)	5	0	5	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	176	76	176	76
В т.ч. по налогам и сборам (счет 68)	16	7	16	7
по страховым взносам (счет 69)	17	27	17	27
Поставщикам (счет 60)	143	42	143	42

Раздел 6

Расшифровка капитала

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	выбыло	
Уставный капитал (счет 80)	500	0	0	500
Нераспределённая прибыль/непокрытый убыток (счет 84)	284	2882	0	3382
Всего	784	2882	0	3382

Согласно ФСБУ 9/2025 «Доходы», в учётной политике утверждён перечень доходов, которые включаются в выручку кассовым методом. В 2025 году доход был от дополнительного вида деятельности (в размере 20885 тыс. руб.), а также по виду деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20) в размере 42 тыс. руб.

Раздел 7

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор
ООО МСП «ПКЦ «РОТОР-СЕРВИС»

В.А. Деревецкий