

Общество с ограниченной ответственность

"PCY № 3"

ИНН 5404236730 КПП 540401001

г. Новосибирск

12.03.25

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО "PCY № 3" за 2025 год

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью "PCY № 3", ИНН 5404236730

Место нахождения: 630034, г. Новосибирск, ул. Петропавловская, дом № 17

Основной вид деятельности-деятельность по комплексному обслуживанию помещений.
Единоличным исполнительным органом является директор Якуба Евгений Геннадьевич.

Обособленных подразделений нет.

Средняя численность 30 чел.

Уставной капита 11 тыс.руб.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика в целях бухгалтерского и налогового учета Общества утверждена приказом Общества от 30.12.24 г.

Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организация".

Учет материально-производственных запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

"Учет материально-производственных запасов" ПБУ 05/01, утвержденный Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение. Приобретенные товарно-материальные ценности принимаются к учету в момент перехода права собственности на них.

Приобретение материально-производственных запасов отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов при списании (продажа, выбытие по иным основания) и запасов находящихся в остатках на складе производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца (Основание: п.п. 16,17 ПБУ 5/01 и п.78 Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммарном выражении. (Основание: п.137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Учет доходов и расходов

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 № 32 и Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от аренды недвижимости. Остальные доходы являются прочими доходами (Основание: п.п.4,5 ПБУ 9/99)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы от аренды недвижимости. Остальные расходы являются прочими доходами (Основание: п.п.4,5 ПБУ 10/99)

Расходы, учитываемые на счете 20.01 "основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 "Продажи" в полной сумме и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "расходы по обычной деятельности" (Основание: 2 п.9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов).

3. Информация об основных показателях деятельности.

За 2025 год Обществом было оказано услуг на 67 884 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

№ п/п	Наименование статьи расходов	сумма тыс.руб
1	МУП ЦМИ возмещение расходов	120
2	Департамент зем.т имущ. Аренда мун.имущества	1296
3	Оплата труда	38997
4	Страховые взносы	9462
5	Тепловая энергия	413
6	Электроэнергия	195
8	Охрана	79
9	Услуги связи	25
10	Юридические, бухгалтерские услуги	1419
11	Подрядные работы, СМР	9909
12	Прочие	1205
	ИТОГО	63120

Директор ООО "PCY № 3"

_____ Якуба Е.Г.