

Краткие пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО ПКО «Центр помощи по взысканию задолженности» ИНН 4345383175, зарегистрированная по адресу Кировская область, ул. Маклина, 31 за 2025 год

1. Общие сведения об организации. Общество с ограниченной ответственностью ПКО «Центр помощи по взысканию задолженности» (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества — 82.91. – деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации.

Общество имеет лицензию по осуществлению коллекторской деятельности и по сути является ею. Общество взыскивает долги по ранее приобретенным долгам займа и кредитным договорам по договорам, срок исполнения которых истёк.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 3 человека.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы).

2. Учетная политика Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощённых способов учета: показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено; детализация показателей производится только при наличии существенности.

Общество определяет существенность информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчетности. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ по требованиям ФСБУ 4/2023 . Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Для учета приобретенных долгов по договору цессии используется ПБУ 19/02.

Оценка пророченных долгов в бухгалтерском учете Российской Федерации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Налогооблагаемая выручка Общества за отчетный период составила 8 517 тыс. руб., что составляет меньше на 747 тыс. по сравнению с прошлым годом. Снижение связано с отсутствием приобретения новых долгов в последние годы, отменами судебных решений, банкротством, невозможностью взыскания долгов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов у Общества нет, их создания и движения за отчетный год тоже нет.

4. Основные средства

Основные средства у Общества имеются из категории транспорт, с учётом амортизации их остаточная стоимость на конец отчетного периода составляет 3 666 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

Финансовых вложений у Общества не имеется.

6. Запасы

Запасы Общества на начало отчётного года и на конец отчётного года составляют 0 тыс. руб.

Все материалы приобретаются только по мере необходимости для поддержания деятельности Общества. Таким образом, все приобретенные за отчётный год в сумме 887 тыс. руб. материалы списаны на материальные расходы.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчётного периода составляет 14 тыс. руб. Это внесенный аванс поставщику услуг по почтовой связи. Просроченной дебиторской задолженности у Общества на конец отчётного года не имеется.

8. Обязательства

Долгосрочные обязательства у Общества на конец отчётного года составляют 796 тыс. руб. Это долг по договорам займа, заключённые с юридическим лицом сроком три года.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчётного периода у Общества составляет 593 тыс. руб. Сюда входит задолженность перед поставщиками в сумме 99 тыс. руб., задолженность по исполнительным листам в сумме 351 тыс. руб. и налогам в сумме 143 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности из них не имеется.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечений в виде банковских гарантий и т.п. у Общества не имеется и за отчётный год не было.

10. Расходы по обычным видам деятельности

К расходам по обычному виду деятельности относятся по приобретению материальных ценностей на сумму 887 тыс. руб., начисления заработной платы (в том числе НДФЛ) в сумме 1 366 тыс. руб., взносов, начисленной с заработной платы в сумме 404 тыс. руб., расходы по договору лизинга в сумме 2 065 тыс. руб. и услуги сторонних фирм в сумме 1 669 тыс. руб.

11. Государственная помощь

Государственной помощи или каких-либо субсидий Общество в течение отчётного года не получало.

12. Иная информация

За отчётный 2025 год начисленный налог по упрощённой системе налогообложения составил 256 тыс. руб., что составляет меньше на 22 тыс. руб., чем по итогу прошлого года. Уменьшение связано со снижением выручки.

Директор

С.В. Чувашов