

В Межрайонную ИФНС № 2 по Ленинградской обл.
187340, г. Кировск, ул. Энергетиков, д. 5

ООО "ПТК-Строй"

ИНН 7838096769 КПП 470601001

188653, ЛО, м. р-н Всеволожский, с.п. Агалатовское,
тер. Массив Касимово, д. 3

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Патрик-Строй" (ООО "ПТК-Строй") зарегистрировано ФНС № 10 по ЛО 25.08.2023 г. (ИНН 7838096769 КПП 470601001 ОГРН 1217800141844, по адресу: 188653, ЛО, м.р-н Всеволожский, с.п. Агалатовское, тер. Массив Касимово, д. 3).

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал в размере 10 000 (десяти тысяч) руб.

Основной вид деятельности: аренда и лизинг строительных машин и оборудования 77.32 (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС ред. 2). Налоговый учет ведется автоматизировано при помощи программного комплекса "1С.Бухгалтерия" (лицензионное программное обеспечение).

Работы (оказание услуг) используются только в отношении налогооблагаемых операций.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.01.2022 № 1.

2.1. Налоговый учет ведется в регистре:

✓ расходы косвенные:

- амортизационная премия;
- заработная плата управленческого персонала;
- заработная плата сотрудников подразделений, не занятых непосредственно в производстве, торговле, выполнении работ, оказании услуг;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на зарплату управленческого и прочего персонала, не занятого непосредственно в производстве;
- расходы на ремонт;
- расходы на рекламу;
- расходы на аренду непроизводственных объектов.

Косвенные расходы учитываются в полном объеме в периоде их осуществления (п. 2 ст. 318 НК РФ). Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

2.2. Бухгалтерский учет ведется генеральным директором организации (приказ № 01 от 17.09.2021 г.)

2.3. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано при помощи программного комплекса "1С.Бухгалтерия" (лицензионное программное обеспечение).

2.4. Используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные Росстатом.

2.5. Первичные документы составляются как на бумажном носителе, так и по каналам ЭДО (электронного документооборота).

2.6. Для целей применения ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

3. Структура баланса (каждая строка показывается в % от валюты баланса, рассчитываются изменения за период).

4. Оценка стоимости чистых активов (величина чистых активов соотносится с уставным капиталом).

5. С февраля 2024 г. по настоящее время нахожусь в отпуске по уходу за ребенком (с 14.05.2025 г. в отпуске по уходу за ребенком от 1.5 до 3 лет без сохранения заработной платы), поэтому и деятельность организации осуществляется не в полном объеме.

6. Отчетность подается в госорганы своевременно и согласно законам, определяющим правила и сроки предоставления отчетности для ООО (приостановление деятельности не освобождает компании от обязательств по сдаче налоговой и бухгалтерской отчетности):

- Федеральный закон № 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте" - основной нормативный акт, регламентирующий порядок ведения учета и сдачи отчетных документов;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ), актуальные с 2025 года;
- Налоговый кодекс РФ (НК РФ) - определяет виды налоговой отчетности, сроки и ответственность;
- Приказы Минфина РФ и ФНС РФ, содержащие формы и инструкции для сдачи отчетности;
- ФСБУ 4/2023 - новый стандарт подготовки бухгалтерской отчетности, заменивший много устаревших положений, с упрощёнными правилами составления баланса и финансовой отчетности.

7. непогашенные обязательства перед бюджетом (госорганами) отсутствуют.

Генеральный директор Ганина О.В.

25.01.2026 г.