

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПТА-РЕНТ»

г.Санкт-Петербург

18 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПТА-Рент» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

ООО «ПТА-Рент» является микропредприятием. Дата включения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (СМП) – 10.11.2021 г.

На основании ст. 6, п.4 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 51, п. 53, Приложения 9 к ФСБУ 4/2023 Общество составляет и сдает отчетность в сокращенном объеме по упрощенным формам.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМТЕХАЛЬЯНС-РЕНТ"
Сокращенное наименование	ООО "ПТА-РЕНТ"
Юридический адрес	199226, Город Санкт-Петербург ул Кораблестроителей, дом 12, корпус 2, литера А, помещение 21Н, ОФИС 12/1
Фактический адрес / Почтовый адрес	199226, Город Санкт-Петербург, ул Кораблестроителей, дом 12, корпус 2, литера А, помещение 21Н, ОФИС 12/1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7801704629
КПП	780101001
Код ОКПО	53626248
Код ОКТМО	40309000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	25.62 Обработка металлических изделий механическая
Среднесписочная численность сотрудников 2025	15

Уставный капитал — 1 000 000 руб., оплачен полностью.

Количество учредителей: два физических лица — Левченко Е.В. (70%) , Измайкова Н.В. (30%)

Основной вид деятельности: 25.62 Обработка металлических изделий механическая

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 18 человек.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Левченко Екатерина Владимировна

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение по адресу Вологодская обл., г. Череповец, шоссе Северное, д. 40Д с присвоением КПП 352845001

Применяемая система налогообложения – ОСНО.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей;
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости
 - организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- Учет доходов и расходов:
 - учет доходов и расходов ведется методом начисления
 - Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006)
 - Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила 197 396 тыс.руб.:

- 63%— Обработка металлических изделий механическая
- 14% - Аренда производственного оборудования
- 7% - Аренда производственного здания цеха металлообработки
- 16% по прочим видам деятельности

Внереализационные доходы — 11 064 руб. (97% Реализация имущества, прав требования, основных средств).

Затраты составили 176 651 тыс.руб.:

В том числе:

- 21% амортизация ОС;
- 13% ФОТ и налоги с ФОТ;
- 66% прочие затраты

Внереализационные расходы — 9 829 руб.

В том числе:

- 85% стоимость приобретения прав требования при реализации
- 4% расходы на услуги банков;
- 11% прочие расходы

Проценты к получению(уплате) – 864 тыс.руб.

Материальные внеоборотные активы – 207 737 тыс. руб., из них:

- ОС – 206 279 тыс. руб. (99%)

Состав основных средств:

- 71% производственные здания (цех1, цех2, КПП)
- 22% производственное оборудование
- 3% автопарк
- 3% прочее имущество
- 1% земельный участок

В составе ОС по строке 1150 бухгалтерского баланса учтены ППА (лизинг) – 26%

Финансовые вложения – 2 100 тыс.руб. – 100% выданные процентные займы

Финансовые и другие оборотные активы – 105 469 тыс.руб., из них:

- 99,7 % дебиторская задолженность – 105 121 тыс.руб.
- 0,3% расходы будущих периодов

Состав дебиторской задолженности:

- 78% - задолженность покупателей и заказчиков;
- 20% - авансы, выданные поставщикам;
- 2% положительное сальдо ЕНС и проч.

Заемные средства – 26 455 тыс.руб., из них:

- 25 892 тыс.руб. – займы

- 563 тыс.руб. - % по займам

Структура краткосрочной кредиторской задолженности – 249 683 тыс.руб.:

- 80% - задолженность перед поставщиками
- 13% - договоры лизинга
- 5% - авансы полученные
- 0,6% - задолженность в бюджет
- 0,4% - задолженность перед персоналом
- 1% прочая задолженность

Чистая прибыль составила 20 361 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ПТА-Рент» Левченко Е.В.