

Общество с ограниченной ответственностью «Промкомплект»

ИНН 4720016308, КПП 472501001, ОГРН 1024702182460

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПКТ».

1.2. Юридический адрес – 188530, Ленинградская обл, Ломоносовский р-н, Пеники д, Центральная, дом № 18, корпус Г.

1.3. Дата государственной регистрации – 07.03.2002.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.10 деятельность по складированию и хранению.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 74 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Золотухин Вадим Леонидович, доля участия – 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.Л. Золотухин.

Главный бухгалтер Общества: Н.Н. Фролова.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПКТ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует несколько помещений по договорам аренды без права выкупа и не передается в субаренду. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету снегоуборщик.

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	Основные средства	69	86	537

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов по строке 1210 Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Инвентаризация запасов проводилась перед составление бухгалтерской отчетности на 31.12.2025. Изменения принятых способов оценки запасов в 2005 году не происходило.

8. Дебиторская задолженность

По строке 1240 Дебиторская задолженность произошло увеличение показателя «Расчеты с покупателями и заказчиками», что говорит об увеличении задолженности заказчиков перед Обществом за уже выполненные работы.

Инвентаризация дебиторской задолженности проводилась перед составление бухгалтерской отчетности на 31.12.2025.

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	Расчёты с покупателями и заказчиками	28 828	9 267	27 680
2	Расчёты с поставщиками и подрядчиками	1 621	3 531	351
3	Расчёты по налогам и сборам	14	14	
4	Расчёты с персоналом по оплате труда		33	

9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Кредиторская задолженность увеличились обязательства Общества по налогам и сборам, а также перед поставщиками товаров (работ, услуг).

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	Расчёты с поставщиками и подрядчиками	9 876	141	223
2	Расчёты с покупателями и заказчиками	4	8 619	4
3	Расчёты по налогам и сборам	14 839	743	2 452
4	Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	2 883	2 298	23

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 226 126 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 89 230 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением цен на услуги, а также ростом спроса на услуги. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 43 356 тыс. руб. Это связано с увеличением расходов на оплату труда и расширением штата на 11 чел.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПКТ»

_____ Золотухин В.Л.