

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	280	(127)	326	-	-	(271)	-	-	-	-	-	606	(399)
	3а 2024 г.	-	-	280	-	-	(127)	-	-	-	-	-	280	(127)
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	280	(127)	326	-	-	(271)	-	-	-	-	-	606	(399)
	3а 2024 г.	-	-	280	-	-	(127)	-	-	-	-	-	280	(127)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	207	153	-
в том числе: Лицензии и разрешения	207	153	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	326	-	-	(326)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	326	-	-	(326)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	11 217	(1 116)	192	-	-	(385)	-	-	-	-	(5 642)	422	5 767	(1 078)
	3а 2024 г.	11 217	(754)	-	-	-	(362)	-	-	-	-	-	-	11 217	(1 116)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	11 217	(1 116)	-	-	-	(241)	-	-	-	-	(11 217)	1 357	-	-
	3а 2024 г.	11 217	(754)	-	-	-	(362)	-	-	-	-	-	-	11 217	(1 116)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	192	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	192	(10)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(133)	-	-	-	-	5 575	(935)	5 575	(1 068)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(121)	-	-	-	-	11 217	(1 357)	11 217	(1 477)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(121)	-	-	-	-	11 217	(1 357)	11 217	(1 477)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	8 148	(4 661)	29 420	(5 575)	935	(2 176)	-	-	-	31 994	(5 782)
	3а 2024 г.	6 877	(3 942)	1 271	-	-	(719)	-	-	-	8 148	(4 661)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	3 974	-	-	-	-	-	-	3 974	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	17 930	-	-	(485)	-	-	-	17 930	(485)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 148	(4 661)	7 516	(5 575)	935	(1 570)	-	-	-	10 089	(5 297)
	3а 2024 г.	6 877	(3 942)	1 271	-	-	(719)	-	-	-	8 148	(4 661)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	26 926	13 588	13 398
в том числе: Здания	-	10 101	10 463
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 270	-	-
Офисное оборудование	182	-	-
Транспортные средства	15 475	3 487	2 935
Неамортизируемые основные средства - всего	3 974	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы Нежилое помещение	3 974	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	9 739	-	-
в том числе:			
Здания	9 739	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	29 612	-	-	(29 612)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 271	-	-	(1 271)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 794	-	-	(13 794)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 271	-	-	(1 271)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	3 974	-	-	3 974	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	192	-	-	(192)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	11 652	-	-	(11 652)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	23 300	-	1 311 670	(1 334 970)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 500	-	1 044 180	(1 040 380)	-	-	-	-	23 300	-
Итого	За 2025 г.	23 300	-	1 311 670	(1 334 970)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 500	-	1 044 180	(1 040 380)	-	-	-	-	23 300	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5 747	-	2 355 562	(2 358 411)	-	-	X	X	2 898	-
	3а 2024 г.	2 613	-	1 658 358	(1 655 224)	-	-	X	X	5 747	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 961	-	6 528	(6 759)	-	-	8	-	1 738	-
	3а 2024 г.	1 351	-	4 343	(3 721)	-	-	(11)	-	1 961	-
Товары	3а 2025 г.	3 786	-	2 349 034	(2 351 652)	-	-	(8)	-	1 160	-
	3а 2024 г.	1 263	-	1 654 014	(1 651 502)	-	-	11	-	3 786	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	568 707	-	330 110	-	(196 065)	-	-	-	702 752	-
	За 2024 г.	663 261	-	107 908	-	(202 463)	-	-	-	568 707	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 611	-	17 706	-	(13 913)	-	-	-	18 404	-
	За 2024 г.	9 563	-	13 887	-	(8 839)	-	-	-	14 611	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	110 535	-	311 820	-	(91 508)	-	-	-	330 846	-
	За 2024 г.	83 510	-	93 451	-	(66 426)	-	-	-	110 535	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	443 434	-	532	-	(90 645)	-	-	-	353 321	-
	За 2024 г.	570 188	-	444	-	(127 198)	-	-	-	443 434	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	127	-	53	-	-	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	-	-	127	-	-	-	-	-	127	-
Итого	За 2025 г.	568 707	-	330 110	-	(196 065)	-	-	X	702 752	-
	За 2024 г.	663 261	-	107 908	-	(202 463)	-	-	X	568 707	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	70 856	23 397	6 965	(76 496)	-	(4 551)	20 170
	За 2024 г.	2 629	1 719	81 686	(15 178)	-	-	70 856
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 670	23 397	-	(4 896)	-	-	20 170
	За 2024 г.	2 629	1 719	-	(2 678)	-	-	1 670
Долгосрочные займы	За 2025 г.	69 186	-	6 965	(71 600)	-	(4 551)	-
	За 2024 г.	-	-	81 686	(12 500)	-	-	69 186
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	567 207	238 423	-	(196 773)	-	4 551	613 408
	За 2024 г.	557 516	203 984	-	(194 293)	-	-	567 207
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	178 103	151 972	-	(102 709)	-	-	227 366
	За 2024 г.	125 522	102 350	-	(49 769)	-	-	178 103
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 724	6 866	-	(14 701)	-	-	6 889
	За 2024 г.	17 254	14 648	-	(17 178)	-	-	14 724
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	89 158	-	-	(89 158)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	300 644	50 000	-	(64 404)	-	-	286 240
	За 2024 г.	288 869	49 960	-	(38 185)	-	-	300 644
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	45 086	22 857	-	-	-	4 551	72 494
	За 2024 г.	24 653	20 433	-	-	-	-	45 086
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28 651	6 728	-	(14 959)	-	-	20 420
	За 2024 г.	12 060	16 593	-	(2)	-	-	28 651
Итого	За 2025 г.	638 063	261 820	6 965	(273 269)	-	X	633 578
	За 2024 г.	560 145	205 703	81 686	(209 471)	-	X	638 063

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	671	921	(1 250)	(8)	334
	За 2024 г.	440	785	(543)	(11)	671

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	671	921	(1 250)	(8)	334
	3а 2024 г.	440	785	(543)	(11)	671

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 355 693	2 635
Затраты на оплату труда	10 186	7 803
Отчисления на социальные нужды	1 952	1 860
Амортизация	2 832	1 208
Прочие затраты	39 507	1 687 329
Итого по элементам	2 410 170	1 700 835
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 410 170	1 700 835

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «ПетроСтройКомплект»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПетроСтройКомплект» (далее - Общество) за 2025 год. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157Н.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Петростройкомплект»

Сокращенное наименование: ООО «ПСК»

Общество зарегистрировано 26.06.2015г. и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц (далее - ЕГРЮЛ) за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1157847223753. Присвоен ИНН/КПП 7813225028 / 781301001.

Место нахождения в Российской Федерации: 197022, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Карповки, 16, литера А корп. 2, пом. 19-н оф. 22

Почтовый адрес и место хранения документов: 197022, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Карповки, 16, литера А корп. 2, пом. 19-н оф. 22

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

Размер уставного капитала организации 100 000 руб., принадлежит единственному участнику Катниковой Елене Ильиничне (ИНН 780410920241), гражданка РФ - доля 100%. Оплачен полностью. В отчетном периоде отсутствовали изменения в размере уставного капитала.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Фатеев Денис Александрович с 26.10.2021., гражданин РФ, в соответствии с решением №б/н единственного участника от 25.10.2021г., сроком на 5 лет согласно Устава Общества.

Лицом, ответственным за контроль (ЛОКУ), за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является Генеральный директор Фатеев Денис Александрович.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудиторская проверка за 2024г. проведена ООО «ПромСтройАудит Консалт» (ОРНЗ 11906110743). Аудиторскую проверку за 2025 год проводит ООО «ПромСтройАудит Консалт» (ОРНЗ 11906110743).

Основным видом деятельности организации является «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием - ОКВЭД 46.73

Организация включена в реестр субъектов малого предпринимательства, с 10.07.2024г. является средним предприятием.

Перед составлением годовой БФО за 2025 год проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2025г.

Среднегодовая численность работающих за 2025г.: 7 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г.: 6 человек.

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

I. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157Н, учетной политики, с использованием специализированной программы «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2024 год Общества утверждена приказом от 30 декабря 2023 года № 1-УП и продолжает действовать в 2025 году.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности: Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Признание расходов. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

В 2025 году отсутствовали корректировки БФО.

II. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При переходе на ФСБУ 6/2020 применен альтернативный способ, поэтому переоценка не применяется.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- на приобретение имущества, предназначенного для использования в качестве объектов основных средств;
- на приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами на результаты интеллектуальной деятельности, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
- на создание и улучшение объектов нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на [ФСБУ 14/2022](#) «Нематериальные активы» осуществляется перспективно.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на [ФСБУ 26/2020](#) «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется перспективно.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования.

Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

На 31.12.2025г. отсутствует обесценение запасов.

Бухгалтерский учет аренды

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяются в упрощенном порядке при котором арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);

Согласно учетной политике Общества, группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);

Признание и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Бухгалтерский учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02» (далее - ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 ПБУ 19/02).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации (п. 12 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

III. Пояснения к отчетности

Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», не было изменений учетной политики, структуры отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года не требовалась корректировка данных за 2024 год.

Актив Баланса

К строке 1150 «Основные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства	1150	30 901	13 588	13 398
в том числе:				
Основные средства, пригодные к использованию		4 689	10 101	10 463
Права пользования активами		26 212	3 487	2 935

К строке 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы	1210	2 898	5 747	2 613
в том числе:				
Сырье и материалы		1 738	1 961	1 351
Товары		1 160	3 786	1 263

К строке 1230 «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии дебиторской задолженности в табл. 7.1 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

Расшифровка основной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.25г., 31.12.24г., 31.12.23г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность	1230	702 752	568 707	663 261
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		330 846	110 535	83 510
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		18 404	14 611	9 563
Сальдо по ЕНС		180	127	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		353 321	443 434	570 188

К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» - по данной строке показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	23 300	19 500
в том числе:				
Депозитные счета		-	23 300	19 500

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения (п. 42 ПБУ 19/02).

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	595	202	154
в том числе:				
Денежные средства на расчетных счетах Общества		595	202	154

Пассив Баланса

К строке 1520 «Кредиторская задолженность» дополняется таблицами 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 8.24 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о поступлении и выбытии кредиторской задолженности в табл.8.3 пояснений отражена с учетом задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде.

Расшифровка основной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.25г., 31.12.24г., 31.12.23г.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Кредиторская задолженность	1520	254 674	221 478	243 995
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		227 366	178 103	125 522
Расчеты с покупателями и заказчиками		6 889	14 724	17 254
Расчеты по налогам и сборам		20 420	28 651	12 061
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	89 158

К строке 1540 «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По данной строке баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. На 31.12.2024г. резерв на оплату работникам предстоящих отпусков составил 671 тыс. руб., на 31.12.2025г. резерв составил 334 тыс. руб.

Пояснения

к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей

К строке 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	2 595 874	1 761 565
в том числе:			
Продажа товаров		2 595 867	1 761 565

К строке 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	2120	2 355 693	1 654 023
в том числе:			
Продажа товаров		2 355 693	1 654 023

К строке 2320 «Проценты к получению»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	2320	1 707	1 565
в том числе:			
Проценты к получению (уплате)		1 707	1 565

К строке 2340 «Прочие доходы»

По данной строке отражается информация о прочих доходах организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	2340	34 567	115 122
в том числе:			
Сдача имущества в аренду или субаренду		232	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		28 270	28 372
Иная операционная деятельность		6 066	86 750

К строке 2350 «Прочие расходы»

По данной строке отражается информация о прочих расходах организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы	2350	(7 135)	(2 070)
в том числе:			
Иная операционная деятельность		(7 135)	(2 070)

1. Информация об операциях со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (если в отчетном периоде

организация проводила операции со связанными сторонами). Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и выплачивалось.

Перечень операций со связанными сторонами их виды, характер, объем представлен в таблице ниже:

Наименование связанной стороны / Вид операции	тыс. руб.			
	Сальдо на 01.01.24г. (Д)	Сальдо на 01.01.24г. (К)	Сальдо на 31.12.24г. (Д)	Сальдо на 31.12.24г. (К)
ИП Фатеев Денис Александрович	155	-	1 790	-
Договор поставки	155	-	1 790	-
ООО "СЗ "Северная Венеция"	8 962	-	17 645	-
Договор поставки	8 962	-	17 645	-
ООО "СЗ "Инвестпроект"	447 405	-	353 083	-
Прочие расчеты	441 915	-	352 700	-
Договор поставки	5489		383	
ООО "СЗ "ВИКТОРИЯ"	5 818	-	11 457	-
Договор поставки	5 818	-	11 457	-

За отчетный период 2025 года решений о выплате дивидендов и ином распределении чистой прибыли не принималось.

Вознаграждение генерального директора Фатеева Д.А. ООО «Петростройкомплект» - 2 972 тыс. руб., НДФЛ - 396тыс. руб., страховые взносы –511 тыс. руб.

2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности у Предприятия возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного негативного влияния Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Организация определила для себя основные риски:

- финансовые
- правовые
- репутационные.

Деятельность Организации незначительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, руководство принимает все меры для своевременной оценки указанных рисков.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции на деятельность Организации имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Изменение процентных ставок по обязательствам не влияет на Организацию, поскольку Организация заемными средствами не пользуется.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Организация намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

По прогнозу органов государственной статистики в ближайшие годы темпы инфляции не снизятся в значительной степени, соответственно темпы роста потребления будут зависеть от темпов роста доходов населения. Степень влияния данного фактора на деятельность Общества можно оценить, как низкую.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного

положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют.

Международная политическая обстановка и объявленные в адрес и РФ санкции, в т.ч. на банки с долей государственного участия, не оказывает, и не будет оказывать существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год по мнению Организации.

3. Раскрытие информации о бухгалтерском учете аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Заключен договор аренды нежилого помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, наб. реки Карповки д.16 корпус 2 лит. А 19-Н площадь 30 кв.м. Исходя из намерений организации, создано право пользования активом на срок 36 месяцев после отчетной даты.

4. Распределение чистой прибыли за 2025 год

За отчетный период 2025 года решений о выплате дивидендов и ином распределении чистой прибыли не принималось.

5. Государственная помощь, субсидии, финансирование

В 2025г. Общество не получало государственную помощь, субсидии и т.п.

6. Непрерывность деятельности организации

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества отсутствуют.

Стоимость чистых активов: на 31.12.2025 является положительной и составляет 110 477 тыс. руб., на 31.12.2024 является отрицательной и составляет (27 471) тыс. руб.

Отсутствуют задолженности с истекающим сроком погашения в отсутствие каких-либо реалистичных перспектив их погашения или реструктуризации.

Отсутствуют значительные убытки от обычной деятельности.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (сроком не менее 12 месяцев после отчетной даты), отсутствуют намерения и потребности в прекращении деятельности и ликвидации Общества.

7. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

9. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет обязательств по выданным обеспечениям по кредитам.

10. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершённые судебных разбирательств.

11. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

Годовой отчет Общества за отчетный год планируется утвердить до 30.04.2025г. Решением единственного участка ООО «Петростройкомплект».

Генеральный директор

Фатеев Д.А.

04.03.2026г.