**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ООО ПСФ «КОРТ»**

**за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) Производственно-Строительная Фирма «КОРТ» зарегистрировано ИФНС Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №25 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1027809004948, ИНН 7820001300, КПП 781301001; юридический адрес: 197101, Санкт-Петербург г, ул Мира, д. 10, литера А, помещ. 11-Н, офис 12

1.1. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей полностью оплачен.

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

Сергеева Светлана Алексеевна — учредитель (доля в уставном капитале – 100%),

Изменений в составе участников в течение 2025 года не происходило.

Общество не имеет долей, выкупленных у участников.

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 81.30 — Деятельность по благоустройству ландшафта.

1.4. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. ООО ПСФ «КОРТ» в 2025 г. применяет общую систему налогообложения.

1.6. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ в составе:

Баланс по состоянию на 31.12.2025

Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2025 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО ПСФ «КОРТ» утверждена приказом директора от 28.12.2024 № 66.

2.1. Применяется линейный метод амортизации. Переоценка объектов основных средств не проводится. Стоимостной лимит для принятия к учету объектов основных средств установлен в размере 100 000 руб.

2.2. Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту сдачи-приемки выполненных работ (оказания услуг) на основании подписанных сторонами актов выполненных работ.

2.3. Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

2.4. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости единицы за месяц.

2.5. Резерв по отпускам начисляется в следующем порядке: В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается по каждому работнику.

2.6. Резерв по сомнительной задолженности начисляется в следующем порядке: долг признается организацией сомнительным на основе результатов проведенной в конце отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Денежные средства, размещаемые в краткосрочных банковских депозитах Общество относит к финансовым вложениям.

3. Финансовые показатели

3.1. Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 281 490 043,00 руб.

3.2. Доходы за 2025 год составили 1 886 540 310,00 рублей, в том числе:

выручка от основной деятельности – 1 841 148 186,00 рублей;

прочие доходы – 45 392 125,00 рублей,

в том числе:

- в виде процентов по депозитам – 31 894 284,00 рублей,

- от продажи материалов и прочего имущества – 16 667,00 рублей,

- от прочих доходов – 13 435 783,00 рублей,

- от списания просроченной задолженности – 45 391,00 рублей.

3.3. Затраты на производство и реализацию продукции в 2025 году составили 1 477 079 219,00 рублей, в том числе:

амортизация основных средств – 47 365 932,00 рублей;

ремонт и содержание техники – 84 443 770,00 рублей;

приобретение сырья – 541 691 434,00 рублей;

субподрядные услуги – 437 215 870,00 рублей;

фонд оплаты труда – 194 973 137,00 рублей;

отчисления на социальные нужды – 38 786 875,00 рублей;

аренда спецтехники/автотранспорта – 75 630 662,00 рублей;

прочие расходы – 56 971 539,00 рублей.

3.4 В составе прочих расходов за отчетный период отражены расходы, не связанные непосредственно с основной деятельностью Общества. Общая сумма прочих расходов составила 31 106 925,00 руб., в том числе:

штрафы (пени, неустойки) в связи с нарушением условий хоздоговоров – 1 240 796,00 рублей;

транспортный налог – 1 292 814,00 рублей;

расходы за выдачу банковской гарантии – 17 539 511,00 рублей;

списание задолженности с истечением срока давности – 569 871,00 рублей;

прочие расходы – 10 463 932,00 рублей

4. Дебиторская задолженность

Состоит из

Авансов поставщикам по счету 60.02

Задолженности покупателей по счету 62.01

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами Дт 76.09

Задолженность по арендным платежам Дт 76.07.2

5. Кредиторская задолженность

Состоит из

Задолженности поставщикам по счету 60.01

Авансов покупателей по счету 62.02

Задолженности по налогам и сборам. Счета 68.01, 68.02, 68.04.1, 68.07., 68.08, 69.01, 69.02.7, 69.03.1, 69.11.

Задолженность по заработной плате сч.70

6. Оплата труда

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2025 составляет 5 741 043,00 рублей.

7. Среднесписочная численность сотрудников

на 31.12.2025 — 97 человек.

8. Вознаграждение управленческого персонала

К основному управленческому персоналу отнесены: Директор
Вознаграждение управленческого персонала включает заработную плату, премии, компенсационные выплаты с учетом налога на доходы физических лиц.

| №п/п | Показатель | 2025г. | 2024г. | 2023г. |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Вознаграждение основного управленческого персонала, в тыс.руб | 3 473,35 | 3 628,57 | 2 770,97 |
| | В т.ч. | | | |
| | оплата ежегодного отпуска | 87,86 | 235,36 | 307,58 |
| | оплата лечения | - | - | - |
| | оплата коммунальных услуг | - | - | - |
| | выплата долгосрочного вознаграждения | - | - | - |
| 2. | Суммы отчислений в бюджет, в тыс.руб. | 602,71 | 610,99 | 469,54 |

9. Операции со связанными сторонами.

| №п/п | Показатель | Содержание |
|---|---|---|
| 1. | Содержание сделки | Аренда |
| 2. | Характер отношений | Контроль |
| 3. | Сумма сделки за 2025г., в тыс.руб. | 62 196,76 |

| | | |
|---|---|---|
| 4. | Форма расчетов | Денежная форма расчетов |
| 5. | Остаток задолженности на 31.12.2025г., в тыс.руб. | 10 794,48 |

10. После отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Директор ООО ПСФ «КОРТ»_____/Сергеева С.А./

Дата 23.03.2025

М.П.