



Общество с ограниченной ответственностью

«ПортСтройТранс»

194358, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сергиевское,
пр. Энгельса, д.145, к.1, литера А, помещ. 2-Н, офис 114

ИНН 7802950730 КПП 780201001

Тел +7 (991) 911 21 07

E-mail portstroytrans@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ПСТ»

1.2. Юридический адрес:

194358, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сергиевское, пр. Энгельса, д.145,
к.1, литера А, помещ. 2-Н, офис 114

1.3. Дата государственной регистрации: 07.03.2024г.

1.4. Основной вид деятельности:

ОКВЭД - 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие
группировки

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 30 человек

1.6. Уставный капитал:

В 2025г. не менялся и составляет 200 000 руб.

Участниками являются:

Толков Антон Алексеевич с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Толков А.А.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПСТ» 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.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам МСП с 10.04.2024г. (Малое предприятие).

Организация применяет общую систему налогообложения.

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.

Положение учетной политики

	Основные средства	Основание
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретений (способ ФИФО)	ФСБУ 5/2019 «Запасы»
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Формируют полную себестоимость.	ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	ФСБУ 9/2022 «Доходы»

Кадровый учет и расчет оплаты труда организация ведет самостоятельно в соответствии с нормами трудового, налогового законодательства на основании правил внутреннего трудового распорядка, трудовых договоров и локальных актов.

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

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № 24-02А от 01.04.2024 без права выкупа. Принятый Обществом горизонт планирования бизнеса 3 года. В связи с этим, предмет аренды квалифицируется в качестве права пользования активом. Показатель отражен в строке 1150. Переоценка прав пользования активами не производилась (ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В показатель строки 1150 включена стоимость прав пользования активами, полученными в аренду. Данные активы отражены по балансовой стоимости (первоначальная стоимость за минусом амортизации). Переоценка прав пользования активами не производилась (ФСБУ 25/2018).

7. Нематериальные активы

Согласно результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря 2025 года, нематериальные активы на балансе Общества не числятся.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, запасные части и пр. Материальные запасы снизились на 62,3% по сравнению с предыдущим 2024 годом. Снижение связано с увеличением объемов производства и оптимизацией складских остатков.

9. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 424667 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года в 2,06 раза. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом в 2,02 раза. Факторы роста: расширение клиентской базы, изменение цен, влияние инфляции, сезонность выполнения работ и услуг.

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр.1230) возросла по сравнению с предыдущим 2024 годом, но имеет краткосрочный характер. Прогноз погашения задолженности 1 квартал 2026 года.

12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	376846	186546
Затраты на оплату труда	16275	3922
Отчисления на социальные нужды	4184	878
Прочие затраты*	5372	2138
Итого расходы	402677	193484

* В состав прочих затрат включены расходы на СРО, обучение сотрудников, лицензирование, обслуживание и ремонт офисной техники, канцелярия и пр.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Толков А.А., гражданин РФ (Россия)

В 2025 году по итогам 2024 года после уплаты всех налогов было принято решение о выплате дивидендов участнику Общества. В связи с дефицитом оборотных средств дивиденды не были выплачены, поэтому остались в составе нераспределенной прибыли Общества и отражены в строке 1370 баланса.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ПСТ»



Толков А.А.