



Общество с ограниченной ответственностью

«ПРОМКОМПЛЕКТ-ПРО» (ООО «ПК-ПРО»)

Юридический адрес: 630003, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фабричная, д.65

ИНН 5404132065 КПП 540601001 ОГРН 1205400012971

р/с 40702810923450001862 в ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»

к/счет 3010181060000000774 БИК 045004774

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМКОМПЛЕКТ-ПРО»

1. Основные сведения об организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМКОМПЛЕКТ-ПРО»

Сокращенное наименование ООО «ПК-ПРО»

ИНН 5404132065 КПП 540601001 ОГРН 1205400012971

Дата регистрации 06.03.2020

Юридический адрес 630003, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Фабричная, д. 65

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности Частная собственность (ОКФС 16)

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 25.11 — Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

Дополнительные виды деятельности Производство металлопродукции (прутки, профили, проволока, крепеж), обработка металлов, оптовая торговля металлами

Уставный капитал 10 000 руб. (100% принадлежит Петрову Константину Валерьевичу)

Единоличный исполнительный орган Директор Петров Константин Валерьевич (действует на основании Устава)

Система налогообложения Общая система налогообложения (ОСН), что подтверждается наличием налога на прибыль в отчете о финансовых результатах

Обязательный аудит- не подлежит (организация не соответствует критериям обязательного аудита по ст. 5 Закона № 307-ФЗ)

2. Основание составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской отчетности (баланс и отчет о финансовых результатах представлены по укрупненным показателям). Единица измерения — тыс. руб.

Материальные внеоборотные активы (основные средства). Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом.

Финансовые вложения. Долгосрочные займы выданные отражаются по первоначальной стоимости. Обесценение проверяется при наличии признаков.

Запасы. Учитываются по фактической себестоимости. При отпуске в производство (реализацию) оценка производится по методу средней себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность. Учитывается по номинальной стоимости. Резервы под обесценение формируются при наличии признаков сомнительной задолженности.

Доходы и расходы. Признаются по методу начисления. Выручка отражается в момент перехода права собственности на товар (результаты работ, услуг) к покупателю.

3. Расшифровка и анализ основных показателей баланса

3.1. Актив баланса (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	1150	8 233	1 337	2 164	↑ 515,8%
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (займы выданные долгосрочные)	1170	15 000	—	—	—
Запасы	1210	16 408	79 925	39 142	↓ 79,5%
в т.ч. материалы на производственном складе	1210	2 168	5 231	3 568	↓ 58,6%
в т.ч. товары для перепродажи	1210	14 128	72 019	35 328	↓ 80,4%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	117 337	11 534	154 110	↑ 917,3%
Финансовые и другие оборотные активы	1240	33 211	68 258	79 537	↓ 51,3%
в т.ч. дебиторская задолженность (покупатели)	1240	16 575	58 859	—	↓ 71,8%

в т.ч. авансы поставщикам	1240	2 129	—	—	—
в т.ч. финансовые активы в банках	1240	13 507	—	—	—
БАЛАНС (АКТИВ)	1600	190 189	161 054	274 953	↑ 18,1%

Анализ активов:

Основные средства выросли в 6 раз (с 1 337 до 8 233 тыс. руб.), что указывает на приобретение нового оборудования в рамках развития производственной деятельности.

Запасы значительно сократились (на 79,5%), что может быть связано с оптимизацией складских остатков, ускорением оборачиваемости или сезонными факторами.

Денежные средства увеличились в 10 раз (с 11 534 до 117 337 тыс. руб.), что является позитивным фактором, свидетельствующим о накоплении ликвидности.

Дебиторская задолженность снизилась на 71,8%, что улучшает качество оборотных активов и снижает кредитные риски.

3.2. Пассив баланса (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
Капитал (нераспределенная прибыль)	1300	83 334	62 606	49 936	↑ 33,1%
в т.ч. Нераспределенная прибыль	1370	*83 324*	62 596	49 926	↑ 33,1%
Долгосрочные заемные средства	1410	—	—	—	—
Краткосрочные заемные средства	1510	—	—	—	—
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	106 855	98 448	225 017	↑ 8,5%
в т.ч. задолженность перед покупателями (авансы полученные)	1520	54 185	47 106	173 727	↑ 15,0%
в т.ч. задолженность перед поставщиками	1520	46 877	47 480	42 740	↓ 1,3%
в т.ч. задолженность перед персоналом	1520	1 313	561	320	↑ 134,0%

в т.ч. задолженность перед бюджетом	1520	4 480	3 258	6 230	↑ 37,5%
БАЛАНС (ПАССИВ)	1700	190 189	161 054	274 953	↑ 18,1%

Анализ пассивов:

Капитал и нераспределенная прибыль выросли на 33,1% (с 62 606 до 83 334 тыс. руб.) за счет полученной чистой прибыли в 2025 году (32 436 тыс. руб.), что свидетельствует о высокой эффективности деятельности.

Кредиторская задолженность незначительно увеличилась (на 8,5%) и составляет 106 855 тыс. руб. Основная доля приходится на авансы полученные (50,7%) и задолженность перед поставщиками (43,9%).

Отсутствие заемных средств (долгосрочных и краткосрочных) является позитивным фактором, свидетельствующим о финансовой независимости организации.

Структура пассивов: собственный капитал — 43,8%, кредиторская задолженность — 56,2%. Отсутствие банковских кредитов снижает финансовые риски и расходы на обслуживание долга.

4. Анализ финансовых результатов (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	2110	423 444	726 283	↓ 41,7%
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(416 653)	(720 648)	↓ 42,2%
в т.ч. Себестоимость продаж	2120	(403928)	(711 494)	↓ 45,5%
в т.ч. Управленческие расходы	2120	(12 725)	(9 151)	
Прочие доходы	2340	37 396	33 934	↑ 10,2%
в т.ч. проценты к получению	2340	35 616	32 308	↑ 10,2%
Прочие расходы	2350	(10 909)	(7 879)	↑ 38,5%
Налог на прибыль организаций	2410	(10 909)	(7 879)	↑ 38,5%
Чистая прибыль (убыток)	2400	32 436	31 670	↑ 2,4%

Анализ финансовых результатов:

Выручка снизилась на 41,7% (с 726 283 до 423 444 тыс. руб.), что связано с изменением структуры деятельности, оптимизацией портфеля заказов или внешними экономическими факторами.

Чистая прибыль при этом сохранилась на уровне предыдущего года (32 436 тыс. руб. против 31 670 тыс. руб.), что свидетельствует о росте рентабельности:

Рентабельность продаж по чистой прибыли в 2025 году: 7,66% (32 436 / 423 444)

Рентабельность продаж в 2024 году: 4,36% (31 670 / 726 283)

Управленческие расходы увеличились (с 9 151 до 12 725 тыс. руб.), что объясняется повышением заработной платы

и увеличением налогов и увеличением административных затрат.

Прочие доходы (в основном проценты к получению) выросли на 10,2%, что связано с размещением временно свободных денежных средств.

5. Показатели ликвидности и финансовой устойчивости

Показатель На 31.12.2025 На 31.12.2024 Рекомендуемое значение

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) $(16\,408 + 117\,337 + 33\,211) / 106\,855 = 166\,956 / 106\,855 = 1,56$ $(79\,925 + 11\,534 + 68\,258) / 98\,448 = 159\,717 / 98\,448 = 1,62$ $> 1-2$

Коэффициент срочной ликвидности (денежные средства + дебиторская задолженность) / краткосрочные обязательства $(117\,337 + 16\,575) / 106\,855 = 1,25$ $(11\,534 + 58\,859) / 98\,448 = 0,71$ $> 0,7-1$

Коэффициент абсолютной ликвидности (денежные средства / краткосрочные обязательства) $117\,337 / 106\,855 = 1,10$ $11\,534 / 98\,448 = 0,12$ $> 0,2$

Коэффициент автономии (капитал / валюта баланса) $83\,334 / 190\,189 = 0,44$ $62\,606 / 161\,054 = 0,39$ $> 0,5$

Доля заемного капитала (обязательства / валюта баланса) $106\,855 / 190\,189 = 0,56$ $98\,448 / 161\,054 = 0,61$ $< 0,5$

Выводы:

Ликвидность организации находится на высоком уровне. Коэффициент абсолютной ликвидности (1,10) значительно превышает нормативное значение, что свидетельствует о способности организации немедленно погасить все краткосрочные обязательства за счет денежных средств.

Отсутствие банковских кредитов и займов снижает финансовые риски и расходы на обслуживание долга.

6. Чистые активы

Расчет чистых активов произведен в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина России № 84н.

Показатель На 31.12.2025 (тыс. руб.)

Активы, принимаемые к расчету (стр. 1600 баланса) 190 189

Обязательства, принимаемые к расчету (стр. 1400 + стр. 1500) $0 + 106\,855 = 106\,855$

Чистые активы 83 334

Стоимость чистых активов (83 334 тыс. руб.) значительно превышает уставный капитал (10 тыс. руб.) и имеет положительную динамику за три года, что соответствует требованиям законодательства об обществах с ограниченной ответственностью.

7. Информация о задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 106 855 тыс. руб., из них просроченной нет (по данным организации).

Дебиторская задолженность — 16 575 тыс. руб. (задолженность покупателей). Снижение дебиторской задолженности на 71,8% по сравнению с 2024 годом является позитивным фактором.

Авансы полученные (задолженность перед покупателями) составляют 54 185 тыс. руб., что отражает высокий уровень предоплаты по договорам.

8. Сведения о выданных займах

В 2025 году организацией предоставлены долгосрочные займы на сумму 15 000 тыс. руб. (отражены в строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»). Проценты по выданным займам отражены в составе прочих доходов (строка 2340) в размере 35 616 тыс. руб.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты (30 марта 2026 г.), оказывающих существенное влияние на финансовое состояние организации, не происходило.

10. Заключение

Финансовое положение ООО «ПРОМКОМПЛЕКТ-ПРО» характеризуется:

высокой ликвидностью — денежные средства покрывают все краткосрочные обязательства;

отсутствием заемного банковского финансирования;

ростом собственного капитала за счет чистой прибыли (32 436 тыс. руб. в 2025 году);

увеличением доли основных средств (приобретение нового оборудования);

снижением выручки при сохранении уровня чистой прибыли, что свидетельствует о росте эффективности деятельности.

Директор ООО «ПРОМКОМПЛЕКТ-ПРО»

_____ / Петров К.В.

30 марта 2026 г.