

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМКОМПЛЕКТ-Н»

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМКОМПЛЕКТ-Н»

Сокращенное наименование ООО «ПК-Н»

ИНН 5404059739 КПП 540401001 ОГРН 1175476059274

Дата регистрации 27.04.2017 (на основании ОГРН)

Юридический адрес 630096, г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 41, 2 этаж

Фактический адрес 630096, г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 41, 2 этаж

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная (ОКФС 16)

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 46.72.21 — Торговля оптовая черными металлами в первичных формах

Сфера деятельности Оптовая и розничная торговля черными металлами, металлическими конструкциями, металлоизделиями; перевозка грузов автомобильным транспортом; услуги по складированию и хранению металлопроката

Уставный капитал составляет 10000,0руб

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

Главный бухгалтер Петров Константин Валерьевич

Система налогообложения Общая система налогообложения (ОСН)

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 представлен по укрупненным показателям). Единица измерения — тыс. руб.

Материальные внеоборотные средства. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом.

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

Доходы и расходы. Признаются по методу начисления. Выручка отражается в момент перехода права собственности на товар к покупателю.

Кредиторская и дебиторская задолженность.

3. Расшифровка и анализ основных показателей баланса

Актив баланса (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	1150	0	1 337	0
Запасы	1210	22 943	25 128	28 977
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 126	932	7
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность, НДС, прочие)	1230	60 139	63 587	65 812
БАЛАНС (АКТИВ)	1600	84 208	90 321	95 116

Пассив баланса (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал (уставный + нераспределенная прибыль)	1300	33 180	34 305	35 906
Краткосрочные заемные средства	1510	51 028	56 016	59 210
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	—	—	—
БАЛАНС (ПАССИВ)	1700	84 208	90 321	95 116

4. Анализ финансового состояния

4.1. Динамика валюты баланса

Валюта баланса за три года имеет устойчивую тенденцию к снижению:

2023 г. — 95 116 тыс. руб.

2024 г. — 90 321 тыс. руб. (-5,0%)

2025 г. — 84 208 тыс. руб. (-6,8%)

Сокращение баланса обусловлено снижением запасов и дебиторской задолженности на фоне уменьшения заемного финансирования.

4.2. Структура активов

Оборотные активы составляют 100% валюты баланса (внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 не числится).

Запасы на 31.12.2025 — 22 943 тыс. руб. (27,2% от валюты баланса). Сокращение запасов по сравнению с 2023 годом составило 20,8% (с 28 977 до 22 943 тыс. руб.), что свидетельствует о снижении объемов закупок и оптимизации складских остатков.

Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы — 60 139 тыс. руб. (71,4% от валюты баланса). Высокая доля дебиторской задолженности характерна для оптовой торговли.

4.3. Структура пассивов

Капитал (собственные средства) — 33 180 тыс. руб. (39,4% от пассива). За три года капитал сократился на 2 726 тыс. руб. (с 35 906 до 33 180), что связано с возможными убытками или распределением прибыли.

Краткосрочные заемные средства — 51 028 тыс. руб. (60,6% от пассива). Доля заемных средств остается высокой, что указывает на значительную зависимость организации от краткосрочного финансирования (кредиты, займы).

4.4. Платежеспособность и ликвидность

Наличие денежных средств на конец 2025 года — 1 126 тыс. руб., что недостаточно для покрытия краткосрочных заемных средств (51 028 тыс. руб.).

5. Чистые активы

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

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
Активы, принимаемые к расчету (стр. 1600 баланса)	84 208
Обязательства, принимаемые к расчету (стр. 1400 + стр. 1500)	51 028
Чистые активы	33 180

Стоимость чистых активов превышает уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства об обществах с ограниченной ответственностью.

6. Информация о заемных средствах

По состоянию на 31.12.2025 сумма краткосрочных заемных средств составила 51 028 тыс. руб., что на 8,9% ниже показателя предыдущего года. Просроченной задолженности по кредитам и займам не имеется.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты (24 марта 2026 г.), оказывающих существенное влияние на финансовое состояние организации, не происходило.

9. Заключение

Финансовое положение ООО «ПРОМКОМПЛЕКТ-Н» характеризуется:

высокой долей оборотных активов, представленных преимущественно дебиторской задолженностью и запасами;

значительной зависимостью от краткосрочных заемных средств (более 60% в структуре пассивов);

снижением валюты баланса и собственного капитала за три года;

отсутствием просроченной задолженности перед кредиторами и бюджетом.

Директор ООО «ПРОМКОМПЛЕКТ-Н»

_____ / Петров К.В.

24 марта 2026 г.