

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ПКП «СТАВПРОМКОМПЛЕКТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью Производственно-коммерческое
Предприятие «Ставпромкомплект»

Сокращенное наименование: ООО ПКП «Ставпромкомплект»

Юридический адрес: 355040, г. Ставрополь, ул. Шпаковская, 133.

Электронный адрес: info@oktan26.ru

Фактический почтовый адрес: 355035, г. Ставрополь, Старомарьевское шоссе, 12А.

Форма собственности: частная

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН Общества: 1022601993908

ООО ПКП «Ставпромкомплект» учреждено физическими лицами и зарегистрировано комитетом развития и регулирования рыночных отношений администрации г. Ставрополя 15.10.1996 года № 0996/96, записано в едином государственном реестре юридических лиц от 30 декабря 2002 г. за № 00634086.

Свидетельство серия 26 №001133087 о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения ИМНС по Промышленному району г. Ставрополя выдано 08.07.2002г. ИНН/КПП 2635035017/263501001.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

директор - Гонтарь Андрей Юрьевич

главный бухгалтер - Плякина Елена Геннадьевна.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственный участник Общества - физическое лицо Гонтарь Андрей Юрьевич.

Контролирующим и исполнительным органом Общества является директор:
Гонтарь Андрей Юрьевич.

Организация владеет недвижимым имуществом, и имеет право собственности на земельные участки.

Основным видом деятельности Общества является: розничная и оптовая торговля моторным топливом через сеть АЗС в Ставропольском крае.

Дополнительные виды деятельности:

-услуги по хранению СУГ;

-предоставление в аренду торговых площадей.

Информация о структуре и численности персонала Общества.

Дочерних и зависимых организаций, филиалов и представительств не имеет.

Структура предприятия состоит из 31 обособленных подразделений (АЗС), не выделенных на отдельный баланс, находящихся на территории края, и газобазы в городе Невинномыске.

Среднесписочная численность персонала Общества

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Среднесписочная численность персонала, чел.	239	239	232

2. Основа предоставления информации в отчетности.

2.1. Основа предоставления информации в отчетности.

Бухгалтерская отчетность в ООО ПКП «Ставпромкомплект» подготовлена в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ 7/98 - 23/2011).

Бухгалтерская отчетность подписывается директором Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несет директор Общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет автоматизирован с использованием программы: «1С Бухгалтерия предприятия 8.3»

2.2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность ООО «Ставпромкомплект» за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на отчетный год, утвержденной приказом от 28.12.2024 № 2-У.

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Общества, разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1998 № 49, и закреплены в Учетной политике.

В соответствии с Приказом ООО ПКП «Ставпромкомплект» от 22.09.2025 № 115 проведена инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, расчетов и финансовых обязательств. Результаты проведенных инвентаризаций оформлены инвентаризационными описями.

2.4. Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью в пределах не более 100 00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по данным объектам начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

2.5. Учет нематериальных активов.

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. N 86н. Общество располагает собственным программным обеспечением. Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом.

2.6. Учет товарно-материальных запасов.

Бухгалтерский учет товарно-материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи товаров их стоимость списывается по средней себестоимости. Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

2.7. Учет расходов будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н) расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Данные затраты учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». К данным расходам относятся:

затраты на приобретение доступа к электронным площадкам, сервисам бухгалтерских программ, подписки на электронные профессиональные издания, коды активации платформ ОФД.

2.8. Учет доходов и расходов, финансовых результатов

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении.

Прочие доходы признаются по методу начисления.

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с приобретением и продажей товаров (себестоимость товаров) и управленческих расходов.

Доходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили

4 344 946 тыс. руб., в т. ч.:

- реализация покупных товаров – 4 318 299 тыс. руб.;

- услуги хранения СУГ – 19 102 тыс. руб.;
- доходы от сдачи имущества в аренду – 7 545 тыс. руб.

2.9. Учет резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.10. Учет процентов по кредитам и займам.

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н. Проценты, которые предприятие уплачивает, списываются на операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были начислены.

2.11. Информация по сегментам.

Информацию по отчетным сегментам Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

2.12 Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

Информацию о связанных сторонах Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Связанной стороной и бенефициарным владельцем является единственный участник, он же директор Общества.

2.13. Налоги и налогообложение.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах.

В целях исчисления налога на прибыль Общество применяет порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы.

Нематериальными активами (НМА) по состоянию на 31.12.2025 отражена остаточная стоимость используемого Обществом собственного программного обеспечения – 823 тыс. руб. и разработка товарного знака – 102 тыс. руб.

3.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

3.3. Основные средства.

По статье 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость используемых объектов основных средств Общества, в сумме 273978 тыс. руб., незавершенное строительство 1411 тыс. руб., оборудование к установке 1083 тыс. руб., приобретение компонентов основных средств – 3948 тыс. руб. всего по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 280420 тыс. руб.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025	% к итогу на 31.12.2025
1	Сооружения	358217	78152	28
2	Здания	195089	68694	25
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	94765	20836	8
4	Транспортные средства	132800	78656	29
5	Земельные участки	17665	17665	6
6	Другие основные средства	17006	9975	4
	Итого	815542	273978	100 %

3.4. Доходные вложения в материальные ценности.

Доходных вложений в материальные ценности за отчетный период Общество не имеет.

3.5. Финансовые вложения.

На конец отчетного периода финансовых вложений в материальные ценности Общество не имеет.

3.6. Запасы.

Запасы на 31.12.2025 года составляют 160742 тыс. руб.

Учитываются запасы по группам:

- Товары для перепродажи – 157639 тыс. руб.;
- Топливо - 286 тыс. руб.;
- Запасные части – 1624 тыс. руб.;
- Строительные материалы – 178 тыс. руб.;
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности - 890 тыс. руб.;
- Расходы будущих периодов – 125 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 356953 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 146769 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 158310 тыс. руб.;
- переплата по налогам и сборам в размере 1935 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность в размере 49939 тыс. руб.

3.8. Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества состоит из долгосрочной и краткосрочной задолженности.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед банком по полученным кредитам в размере 50 000 тыс. руб. По сравнению с предыдущим годом долгосрочные заемные средства в составе долгосрочной кредиторской задолженности в целом уменьшились на 200 000 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по кредитам в сумме 232595 тыс. руб.; перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по оплате труда перед персоналом и бюджетом в сумме 68922 тыс. руб. По сравнению с предыдущим годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 15943 тыс. руб.

3.10. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2025 задолженность Общества по кредитам составляет 282595 тыс. руб., в том числе - краткосрочная 232595 тыс. руб.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка.

В общем, объеме выручки реализация покупных товаров занимает более 99%. Динамику в денежном выражении за последние два года можно проследить в таблице:

Тыс. руб.

Выручка от реализации без НДС	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)	Изменения, % (- уменьшение, + увеличение)
Реализация покупных товаров	4318299	4110540	+5
Услуги хранения СУГ	19102	9947	+92
Сдача в аренду торговых площадей	7545	4734	+59
Итого	4344946	4125221	+5

4.2. Себестоимость.

Себестоимость реализованных работ и услуг сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Тыс.руб.

Себестоимость	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)	Изменения, % (- уменьшение, + увеличение)
Стоимость покупных товаров	3726112	3665955	+2

4.3. Расходы, связанные с основной деятельностью.

Расходы, связанные с основной деятельностью в учете отражены развернуто.

Расходы в размере 498581 тыс. руб. 2025 году сложились из следующих затрат:

- амортизация ОС – 38435 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой труда – 108521 тыс. руб.;
- материальные затраты – 124646 тыс. руб.;
- прочие расходы – 226979 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы в учете отражены развернуто.

Прочие доходы в размере 60551 тыс. руб. 2025 году образовались за счет:

- страховые возмещения 157 тыс. руб.
- штрафы, неустойки за нарушение условий договоров, взыскания по решению суда - 52327 тыс. руб.
- продажа основных средств – 5920 тыс. руб.
- прочие доходы - 2147 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 66904 тыс. руб. образовались за счет:

- банковские услуги в сумме - 26633 тыс. руб.
- налоги и сборы в сумме - 5417 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки - 22357 тыс. руб.
- расходы от выбытия основных средств и ТМЦ - 2571 тыс. руб.
- судебные расходы - 8662 тыс. руб.
- прочие в сумме - 1264 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 55855 тыс. руб.

5. Налогообложение.

В 2025 году Обществом начислено налогов:

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	21358
Налог на добавленную стоимость	107744
Налог на имущество	3302
Транспортный налог	584
Земельный налог	1530
НДФЛ	14245
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	25036
Итого	173799

6. Информация о забалансовых статьях.

За балансом учтены следующие хозяйственные операции:

- арендованные основные средства – 50 тыс. руб.;
- Материальные ценности в эксплуатации – 42785 тыс.руб.;

- Обеспечение обязательств выданные – 37711 тыс. руб.;
- Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – 22 тыс. руб.

7. Прочие раскрытия к отчетности.

7.1. Информация о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

НДС, полученный и уплаченный за год, отражается в отчете о движении денежных средств свернуто.

7.2. Прекращаемая деятельность.

В Обществе отсутствует информация о намерениях прекращения деятельности в будущем.

6.3. Информация об операциях с иностранной валютой.

Операции в иностранной валюте Обществом не проводятся.

8. Информация о рисках.

Отраслевые риски

1. Ценовая политика конкурентов.

Экономические факторы риска:

1. Несвоевременность оплаты за поставленные товары.
2. Рост закупочных цен на товары.
3. Рост цен на энергоносители и другие потребляемые коммунальные услуги.
4. Рост уровня инфляции.

Социальные факторы риска:

1. Социально-политическая стабильность региона.
2. Обеспечение техники безопасности на рабочих местах.
3. Снижение возможности нанесения ущерба здоровью и жизни людей.

Технико-технологические факторы риска:

1. Техническое состояние производственного оборудования.
2. Технология производства отпуска товара, в соответствии требованиям Руководящего документа правил эксплуатации АЗС.
3. Риск внезапной поломки оборудования и возможность оперативного ремонта.

